

## RAPORTUL ANUAL CONFORM REGULAMENTULUI ASF NR 5/2018 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020

**Data raportului 22.04.2021**

**SOCIETATEA COMERCIALĂ METAL LEMN SA CRAIOVA**

Sediul social Craiova, Bdul. Decebal nr. 85

Telefon/Fax: 0251439087 / 0251439042

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : J16/1396/1991

Cod fiscal: RO 2319619

Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de BVB, AERO

Capitalul social subscris și varsat: 7.725.454,5 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de SC METAL LEMN SA: acțiuni de tip nominativ în număr de 908.877, cu o valoare nominală de 8,5 lei.

Structura acționariatului se prezintă astfel:

Acționar	%	Nr. acțiuni
Mitrache Gigi	88.0314	800097
Persoane fizice	6.3887	58065
Persoane juridice	5,58	50.715

### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE:

1.1.a SC METAL LEMN SA este abilitată prin statut și acte adiționale să realizeze închirierea de bunuri mobile și imobile.

1.1.b SC METAL LEMN SA s-a înființat în baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea și transformarea unităților economice de stat în societăți comerciale și regii autonome, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni, prin Hotărârea Guvernului României nr. 1254/04.12.1990.

1.1.c. În timpul exercițiului financiar al anului 2020, SC METAL LEMN SA nu a fuzionat și nu au fost reorganizări semnificative în cadrul societății.

1.1.d. În anul 2020 societatea a achiziționat mijloace de transport în valoare de 11130 lei .

1.1.1.a. Profit: 1109845

1.1.1.b. Cifra de afaceri: 4930420

1.1.1.c. Export: -

1.1.1.d. Costuri: 4868928

1.1.1.e. % din piața detinut: <1

1.1.1.f. Lichiditate: 167905

1.1.2. Principalele produse sunt:

- închirierea spațiilor disponibile după dezafectarea liniilor de fabricație;
- construiește, prin antreprenori, ansambluri rezidențiale .

1.1.2.a. Piața

Clienții de pe piața internă sunt:

-MARSITEX SRL,PAMATE, FOUR MOVING SRL

1.1.2.b Ponderea principalelor produse in realizarea cifrei de afaceri sunt:

- inchirierea de spatii comerciale, birouri, depozitare, productie.

Activitatea de inchiriere spatii genereaza venituri care sunt preponderente in realizarea cifrei de afaceri cca 78.85%

1.1.2.c Deoarece costurile pentru re tehnologizări, cercetare sau dezvoltare sunt ridicate, societatea nu are în vedere pentru viitorul an realizarea de noi produse.

1.1.3 Aproximarea cu materii prime si materiale se face exclusiv de pe piata interna, la preturile pietii. Principalele materii prime și materiale folosite de firma noastră sunt pentru amenajari in vederea inchirierii de spatii si constructia blocului si sunt achiziționate de la următorii furnizori: Leroy Merlin, Dedeman, Damila, Pluvirom, M & M Frimar, Uniprest, Mercury Mountains, Tehno World

1.1.4.a Principalele produse oferite spre vanzare sunt spatii de inchiriat si cele din grupa mobilierului de camping si turism (scaune, mese, paturi pliante) aflate pe stoc.

1.1.4.b In zona în care operează SC METAL LEMN SA, principalul concurent este SC Fratii Bacriz SRL

1.1.4.c Nu exista dependenta semnificativa fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor emitentului.

1.1.5.a. Numarul mediu de personal in anul 2020 a fost de 17 salariatii cu urmatoarea structura:

Numarul mediu de muncitori necalificati	= 3
Numarul mediu de muncitori calificati	= 2
Numarul mediu de personal cu studii superioare	= 5
Numarul mediu de alte categorii	= 7

În societate nu există sindicat, relatiile de munca fiind cele normale dintre angajat si angjator.

1.1.5.b. Conducerea societății este asigurată de persoane competente, cu o bună pregătire în domeniile în care activează și care prezintă disponibilitatea de a face toate eforturile ca societatea să obtina rezultate favorabile. Raporturile de munca dintre manager si angajati fiind caracterizate de spiritul de colaborare, nefiind inregistrate conflicte .

1.1.6. In cursul exercitiului anului 2020 nu au fost inregistrate evenimente care privesc mediul inconjurator.

1.1.7. Nu au fost alocate fonduri activitatii de cercetare dezvoltare.

1.1.8. Politica societatii privind managementul riscului prevede:

Eliminarea riscurilor. Echipa managerială este foarte atenta la inițierea tranzacțiilor sau afacerilor, la stabilirea preturilor care să acopere riscurile.

Diminuarea riscurilor se realizeaza printr-o serie de instrumente cum sunt:

· programarea. Dacă riscurile sunt legate de termenul de execuție se face programarea activităților care poate diminua riscurile în limite rezonabile.

· instruirea. Multe riscuri sunt legate de securitatea muncii. Aceasta influențează productivitatea și calitatea lucrărilor. Prin programe de instruire și conștientizare în domeniul securității muncii se reduce probabilitatea producerii accidentelor și efectul acestora.

· reproiectarea. Prin reproiectarea judicioasă a echipelor de muncă, a fluxurilor de materiale, a folosirii echipamentelor și a forței de muncă, riscurile pot fi diminuate.

Repartizarea riscurilor se referă la părțile care vor accepta o parte sau întreaga responsabilitate pentru consecințele riscului. Repartizarea riscului se face tinându-se seama de comportamentul față

de risc al celor implicați. În acest sens regula generală de alocare a riscului este să se aloce riscul părții care poate să îl suporte și să îl controleze cel mai bine.

1.1.9. a) Nu au existat elemente sau evenimente care să afecteze lichiditatea societății

1.1.9 b)

ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2019	2020	2020/2019(%)
VENITURI	6.793.312	6.191.880	91.14
CHELTUIELI	4.796.852	4.398.158	91.68
PROFIT/PIERDERE	1.996.460	1.793.722	89.85
%cheltuieli/venituri	70.61	71.03	
ACTIVITATEA FINANCIARA			
VENITURI	28.157	3.989	14.16
CHELTUIELI	538.320	400.944	74.48
PROFIT/PIERDERE	-510.163	-466781	

1.1.9.c) Nu au existat evenimente sau tranzacții care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Ca urmare a declarării pandemiei de coronavirus SARS-COV-2 de către OMS la nivel global la data de 11.03.2020 și a Decretului Președintelui României nr 195/2020 privind instituirea stării de urgență și ulterior de alertă, deși au fost diminuate veniturile și încasarile nu este afectat principiul continuității activității.

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție aflate în proprietatea SC METAL LEMN SA.

2.1. Imobilele oferite spre închiriere sunt amplasate, în cea mai mare parte, la sediul societății: Craiova bdul Decebal, nr 85, și au o suprafață construită de aproximativ 60000 mp.

2.2. Societatea dispune de un patrimoniu de clădiri cu o vechime de 30- 40ani.

2.3. Societatea are constituite ipoteci și sechestre pentru următoarele:

-ipotecă imobiliară subsecventă asupra imobilului compus din teren în suprafață de 2.925 mp cu clădirile aferente C1-C4 situat în Craiova, Bulevardul Decebal nr. 85, înregistrat în Cartea Funciara nr.201252,

-imobilul cu nr cadastral 1606 intabulat în cartea funciara nr 2726 a municipiului Slatina

-imobilul cu nr cadastral 22620 intabulat în CF nr 59472 a municipiului Craiova.

- imobilul situat în Mun. Craiova, Bulevardul Decebal, nr. 85, județul Dolj, înscris în Cartea Funciară nr. 218755 a mun. Craiova (CF vechi 48888), compus din teren intravilan, categoria curți construcții în suprafață de 909 mp identificat cu nr. cadastral 7026/8 și construcțiile industriale și edilitare C25 – pompa PSI cu suprafață de 74mp, având nr. cadastral 7026/8-C25, C30 – clădire pompa apă cu suprafață de 44mp având nr. cadastral 7026/8-C30, C180 – rezervor PSI cu suprafață de 130mp, având nr. cadastral 7026/8 –C180, C181 – rezervor apă în suprafață de 80mp, având nr. cadastral 7026/8 –C181 și C182 –platformă betonată în suprafață de 199mp, având nr. cadastral 7026/8–C182

- imobilul – proprietatea societății situat în Craiova, Bdul Decebal, nr. 85, et. 2, Ap. Corp 3, Jud Dolj, înscris în CF nr. 214760 a localității Craiova, având nr. Cadastral 214760-C12-U3, împreună cu dreptul de folosință asupra cotei părți indivize din părțile comune și asupra cotei părți indivize din terenul aferent care prin natura sau destinația lor sunt în folosința comună a tuturor proprietarilor, identificate prin nr. cad. 214760, înscrise în Cartea funciara nr. 214760 a localității Craiova aferente construcției C12

- Construcție (corpul 4), situată la etajul 3, bld. Decebal, nr. 85, Craiova, județul Dolj, compusă dintr-o hală, 2 încăperi și grup sanitar, având o suprafață utilă de 5179,47mp (cincimii unasutășaptezecișinouă,47)mp, identificată cu nr. cadastral 214760-C12-U4 și înscrisă

în Cartea Funciară nr. 214760-C12-U4 a loc. Craiova, împreună cu dreptul de folosință asupra cotei parte indivize din părțile comune de 31185/119956 din 1199,56 mp(unsprezecemiinouăzecișinouămp) din măsurători, categoria curți construcții și asupra cotei parte indivize de 155461/598000 din terenul aferent, care prin natura sau destinația lor sunt în folosință comună a tuturor proprietarilor, identificate cu număr cadastral 214760, înscris în Cartea Funciară nr. 214760, a localității Craiova

### **3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ**

- 3.1. Acțiunile emise de SC METAL LEMN SA se tranzacționează în România pe piața AeRO
- 3.2. În anul 2020 a fost repartizat pentru plata dividend brut, profit aferent anilor anteriori, în valoare de 1 leu / acțiune.  
Din profitul realizat în exercitiul financiar 2020 s- a constituit rezerva legală în valoare de 66347lei, restul a rămas nerepartizat, ca urmare nu există o politică cu privire la dividende.
- 3.3. Nu a achiziționat acțiuni proprii.
- 3.4. Nu are filiale.
- 3.5. Nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

### **4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

- 4.1.a. Societatea a fost condusă de un Consiliu de Administrație format din:
  - MITRACHE Gigi - președinte, 55 ani, director general din data de 10.10.2014;
  - MIHAI Marin - membru, 54 ani, inginer;
  - BUZIERNESCU RADUCU EMIL - membru 56 ani, economist.

Evaluarea activității Consiliului a avut loc sub conducerea Președintelui în ședința CA nr 12 din 21.12.2020 .

În cursul anului 2020 au avut loc 12 ședințe ale Consiliului de Administrație.

- 4.1.b. Nu este cazul.
- 4.1.c. Mitrache Gigi -88.0314% reprezentând 800097 acțiuni; Mihai Marin – 5.023 reprezentând 45.657 acțiuni;
- 4.1.d. SC ROVITEM SA , SC MORGAN CORPORATION SRL, SC G STORE SRL, SC ISALIN SRL.
- 4.2. Conducerea executivă a societății a fost asigurată de :
  - Mitrache Gigi – director general din 10.10.2014;
  - Stuparu Constantina – director economic din 01.01.2007.
- 4.2.a. Perioadă nedeterminată.
- 4.2.b. Nu este cazul.
- 4.2.c. Participarea la capitalul social al societății: Mitrache Gigi -800097 acțiuni și Stuparu Constantina - membru PAS cu 20 acțiuni.
- 4.4 Acțiunile societății sunt tranzacționate începând cu data de 05.08.2015 pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRo administrat de Bursa de Valori București. Transferul pe sistemul alternativ AeRO a fost decis prin Hotărârea AGEA din data de 19.02.2015 ca urmare a desființării pieței RASDAQ prin Legea 151/2014.
- 4.3 Nu e cazul.

### **5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ**

Analiza situației economico- financiare pe anii: 2018, 2019, 2020.

a) Elemente de bilanț:

	- lei -		
INDICATORI	2018	2019	2020

- lei -

INDICATORI	2018	2019	2020
Active imobilizate total	45.677.362	46.602.735	46.441.896
Active circulante total	6.690.080	6.906.047	8.175.478
Total active minus datorii curente	48.105.839	48.535.387	49.016.206
Total capitaluri proprii	43.813.140	44.288784	44.489.751

b) Contul de profit și pierdere

- lei -

INDICATORI	2018	2019	2020
Contul de profit și pierdere	1.146.013	1.239.100	1.109.845
Venituri nete (cifra de afaceri)	5.167.773	5.415.339	4.930.420
Venituri din exploatare	5.523.884	6.793.312	6.191.880
Cheltuieli din exploatare	3.624.006	4.796.852	4.398.158

c) Cash flow

- lei -

	2018	2019	2020
Disponibilitățile bănești la începutul perioadei	559.875	578.493	285.740
Disponibilitățile bănești la sfârșitul perioadei	578.493	285.740	167.905

PREȘEDINTE C.A.  
Ing. Mitrache Gigi



Director economic  
Ec. Stuparu Constantina

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2020**

Suma de control 7.725.455

Entitatea METAL-LEMN SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate Craiova

Strada B-dul DECEBAL 85 Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0251439087

Număr din registrul comerțului J16/1396/1991

Cod unic de înregistrare 2319619

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	44.489.751
Capital subscris	7.725.455
Profit/ pierdere	1.109.845

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIGI MITRACHE

Numele si prenumele

STUPARU CONSTANTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

AUDITEX SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

FA328

CIF/ CUI

13765315

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.434	1.608
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	46.556.275	46.438.262
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	40.026	2.026
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	46.602.735	46.441.896
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	5.147.074	6.276.613
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.473.233	1.730.960
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.473.233	1.730.960
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	285.740	167.905
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	6.906.047	8.175.478
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	4.914	2.512
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
15	13		4.770.718	5.399.603
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
16	14		1.932.652	2.574.310
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
17	15		48.535.387	49.016.206
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)				
18	16		4.246.172	4.526.037
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
19	17		0	0
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
20	18		208.022	204.495
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
21	19		444	431
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
22	20		13	13
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
23	21		431	418
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
24	22		207.578	204.064

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	207.578	204.064
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	7.725.455	7.725.455
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	7.725.455	7.725.455
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	34.622.682	34.622.628
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	734.908	801.255
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	40.956	296.915
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.239.100	1.109.845
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	74.317	66.347
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	44.288.784	44.489.751
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	44.288.784	44.489.751

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GIGI MITRACHE

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

STUPARU CONSTANTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în 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
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	5.415.339	4.930.420
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	5.299.083	4.712.596
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	116.256	217.824
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	62.099	743.586
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	1.126.162	229.881
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	30.403	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	50.357	12.266
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	108.952	275.727
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	6.793.312	6.191.880
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	383.231	521.194
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	25.298	27.248
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	757.164	641.486
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	83.853	185.503
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	807.391	580.679
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	785.628	564.524
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	21.763	16.155
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	298.683	280.637
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	298.683	280.637
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	36.490	19.141

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	104.174	80.522
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	67.684	61.381
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>2.404.742</b>	<b>2.142.270</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.656.020	1.283.744
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	653.768	665.032
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	94.954	193.494
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>4.796.852</b>	<b>4.398.158</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.996.460	1.793.722
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	9	7
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	28.148	3.982
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>28.157</b>	<b>3.989</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	408.954	400.944
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	129.366	69.826
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>538.320</b>	<b>470.770</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	510.163	466.781

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	6.821.469	6.195.869
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	5.335.172	4.868.928
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.486.297	1.326.941
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	247.197	217.096
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67	0	0
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.239.100	1.109.845
- 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 și prenumele

GIGI MITRACHE

Numele și prenumele

STUPARU CONSTANTINA

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 -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.109.845
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	643.290	643.290	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	643.290	643.290	0
- peste 30 de zile	06	06	5.186	5.186	0
- peste 90 de zile	07	07	96.215	96.215	0
- peste 1 an	08	08	541.889	541.889	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	26		17
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	31		28
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
<b>Redevența</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		12.266
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		12.266
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		10.524
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		64.390
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	89.285	44.000
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	40.026	2.026
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	40.026	2.026
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	40.026	2.026
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.280.863	2.162.249
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
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	10.308	6.783
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.987	5.926
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	0	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.321	857
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.057.169	774.664
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	99.747	118.352
- 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	957.422	656.312
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	23.694	39.061
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.694	39.061
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	262.046	128.844
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	260.803	128.422
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.243	422
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.764.131	3.570.445
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	495.144	975.207
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.000.961	739.973
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	34.042	29.606
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	658.857	1.392.048
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	132.696	256.204
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	511.590	1.133.726
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	0	0
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	14.571	2.118
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	575.127	433.611		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	50.212	109.934		
-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	317.337	323.677		
- 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	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.725.455	7.725.455		
- acțiuni cotate 4)	150	131	7.725.455	7.725.455		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	15.583	15.583		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	30.762	35.075		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	7.725.455	X	7.725.455	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	7.294.375	94,42	7.294.375	94,42
- deținut de alte entități	171	152	431.080	5,58	431.080	5,58
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		
- către instituții publice locale	183	164	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	763.457	908.877		

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	24.633	1.742
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

GIGI MITRACHE

STUPARU CONSTANTINA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 cooperației.

**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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	19.582	0	0	X	19.582
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>19.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>19.582</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	40.234.117	0	0	X	40.234.117
Constructii	07	8.395.142	0	0		8.395.142
Instalatii tehnice si masini	08	2.347.431	11.130	21.829		2.336.732
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	67.262	6.869	0		74.131
Investitii imobiliare	10	1.529.654	0	81.843		1.447.811
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0		0
Active biologice productive	12	0	0	0		0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.734.045	275.292	0		2.009.337
Investitii imobiliare in curs de executie	14	44.139	0	0		44.139
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	89.285	-45.285	0		44.000
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>54.441.075</b>	<b>248.006</b>	<b>103.672</b>		<b>54.585.409</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>40.026</b>	<b>0</b>	<b>38.000</b>	<b>X</b>	<b>2.026</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>54.500.683</b>	<b>248.006</b>	<b>141.672</b>		<b>54.607.017</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	13.148	4.826	0	17.974
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>13.148</b>	<b>4.826</b>	<b>0</b>	<b>17.974</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	5.600.008	165.010	0	5.765.018
Instalatii tehnice si masini	25	2.158.561	56.829	3.618	2.211.772
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	64.327	0	0	64.327
Investitii imobiliare	27	57.283	53.973	9.847	101.409
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>7.880.179</b>	<b>275.812</b>	<b>13.465</b>	<b>8.142.526</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>7.893.327</b>	<b>280.638</b>	<b>13.465</b>	<b>8.160.500</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	4.621	0	0	4.621
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>4.621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.621</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	4.621	0	0	4.621

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GIGI MITRACHE

Semnătura



Numele si prenumele

STUPARU CONSTANTINA

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, "in 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, fisierul 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

Oricâte 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „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 reintocmesc 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”).



**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 249800392 din 22.04.2021**

A fost depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-249800392-2021** din data de **22.04.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **2319619**.

Nu există erori de validare.

Name METAL-LEMN SA  
 Cod fiscal: RO2319619  
 Adresa: Str. B-dul DECEBAL, 85, 200621, Craiova, Judet Dolj.  
 Nr. Rez: J16/1396/1991

Nota 1

Nr	Denumire	Valoarea bruta **)			(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	4 = 1+2-3	Inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul	7		
1	Imobilizari necorporale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	Cheltuieli de constituire si cheltuieli de	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	Alte imobilizari	19,583.00	0.00	19,583.00	13,148.00	4,826.00	0.00	17,974.00	
4	Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	TOTAL	19,583.00	0.00	19,583.00	13,148.00	4,826.00	0.00	17,974.00	
6	Imobilizari corporale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	Terenuri	40,234,118.00	0.00	40,234,118.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8	Construcii	8,385,142.00	0.00	8,385,142.00	5,600,008.00	165,010.00	0.00	5,765,018.00	
9	Instalatii tehnice si masini	2,347,431.00	11,130.00	21,829.00	2,158,561.00	56,829.00	3,618.00	2,211,772.00	
10	Alte instalatii, utilaje si mobilier	67,262.00	6,869.00	0.00	74,131.00	64,327.00	0.00	64,327.00	
11	Imobilizari corporale in curs	1,734,045.00	275,292.00	0.00	2,009,337.00	0.00	0.00	0.00	
12	Investitii imobiliare	1,529,654.00	81,843.00	0.00	1,447,811.00	57,283.00	53,973.00	101,409.00	
13	Investitii mobiliare in curs de executie	44,139.00	0.00	44,139.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
14	Avansuri acordate pentru imobilizari	89,285.00	45,285.00	44,000.00	44,000.00	0.00	0.00	0.00	
15	TOTAL	54,441,076.00	248,006.00	103,672.00	54,585,410.00	7,880,179.00	275,812.00	13,465.00	
16	Imobilizari financiare	40,026.00	0.00	38,000.00	2,026.00	0.00	0.00	0.00	
17	ACTIVE MOBILIZATE- TOTAL	54,500,685.00	248,006.00	141,672.00	54,607,017.00	7,883,327.00	260,638.00	13,465.00	

Activele mobilizate sunt prezentate mai sus separat la valoarea bruta, separat deprecierea si amortizarea, iar in bilanț la valoarea bruta, mai puțin amortizarea. Imobilizările corporale au fost reevaluate conform reglementărilor legale, inclusiv HG 403/2006. La 31.12.2012 a fost efectuată reevaluarea activelor mobilizate din grupa 1., "Construcții" iar pentru terenuri ultima reevaluare a fost efectuată la data de 31.12.2010 214760COSTURILE CU REPARAȚIILE SI ÎNTRȚINEREA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE AU FOST ÎNCLUSE ÎN COSTUL ÎN PERIOADA ÎN CARE AU FOST EFECTUATE. Societății are constituie ipotecă și sechestră pentru următoarele: ipotecă imobiliară subsecventă asupra imobilului compus din teren în suprafața de 2.925 mp cu cadastrul aferent C1-C4 situat în Craiova, Bulevardul Decebal nr. 85, înregistrat în Cartea Funciara nr.201252, imobilul cu nr cadastral 1606 intrabulat în cartea funciara nr 2726 a municipiului Slatina ,imobilul cu nr cadastral 22620 intrabulată în CF nr 59472 a municipiului Craiova

- imobilul situat în Mun. Craiova, Bulevardul Decebal, nr. 85, județul Dolj, înscris în Cartea Funciara nr. 218755 a mun. Craiova (CF vecini 48888), compus din teren intravilan, categoria curți construcții în suprafața de 909 mp identificat cu nr. cadastral 7026/8 și construcțiile industriale și edilitare C25 – pompa PSI cu suprafața de 74mp, având nr cadastral 7026/8-C25, C30 – clădire pompa apa cu suprafața de 44mp având nr cadastral 7026/8-C30, C180 – rezervor PSI cu suprafața de 130mp, având nr. cadastral 7026/8 – C180, C181 – rezervor apă în suprafața de 80mp, având nr. cadastral 7026/8 – C181 și C182 – platformă betonată în suprafața de 199mp, având nr. cadastral 7026/8 – C182

- imobilul – proprietatea societății situat în Craiova, B-dul Decebal, nr. 85, et. 2, Ap. Corp 3, Jud Dolj, înscris în CF nr. 214760 a localității Craiova, având nr. Cadastral 214760-C12-U3, împreună cu dreptul de folosință asupra cotei părți indivize din părțile comune și asupra cotei părți indivize din terenul aferent care prin natura sau destinația lor sunt în folosința comună a tuturor proprietarilor, identificate prin nr. cad. 214760, înscris în Cartea funciara nr. 214760 a localității Craiova aferente construcției C12

- Construcție (corpul 4), situată la etajul 3, bld Decebal, nr. 85, Craiova, județul Dolj, compusă dintr-o hală, 2 încăperi și grup sanitar, având o suprafață utilă de 5179,47mp (cincimiiunasutășaprecisimouă,47)mp, identificată cu nr. cadastral 214760-C12-U4 și înscrisă în Cartea Funciara nr. 214760-C12-U4 a loc. Craiova, împreună cu dreptul de folosință asupra cotei parte indivize din părțile comune de 31185/19956 din 1199,56 mp(unsprezecimioinăzecișimouămp) din măsurători, categoria curți construcții și asupra cotei parte indivize de 15546/598000 din terenul aferent, care prin natura sau destinația lor sunt în folosință comună a tuturor proprietarilor, identificate cu număr cadastral 214760, înscris în Cartea Funciara nr. 214760, a localității Craiova

Amortizarea imobilizărilor corporale este calculată conform metodei liniare  
 Imobilizările în curs sunt prezentate la cost de achiziție, mai puțin ajustările pentru depreciere  
 Cheltuieli de cercetare dezvoltare  
 La 31.12.2018, societatea nu are înregistrate cheltuieli de cercetare dezvoltare capitalizate.

Administrator,

Numele si  
MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila unitatii

Intocmit,  
Numele si  
STUPARU CONSTANTINA  
Calitate:  
DIRECTOR ECONOMIC  
Nr de inregistrare in organismul  
Semnatura



Nume societate: METAL-LEMN SA  
 Cod fiscal: RO2319619  
 Adresa: Str B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
 Nr. Reg. Com: J16/1396/1991

NOTA 2

PROVIZIOANE SI REZERVE 31.12.2020

Nr	Denumire	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		1	in cont 2	din cont 3	4 = 1+2-3
1	PROVIZIOANE	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Provizioane pentru litigii	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Provizioane pentru garantii acordate clientilor	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Provizioane pentru restructurare	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0.00	0.00	0.00	0.00
7	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	31,290.00	0.00	0.00	31,290.00
9	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Ajustari pentru deprecierea produselor	95,509.00	0.00	0.00	95,509.00
12	Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
13	Ajustari pentru deprecierea activelor biologice de natura stocurilor	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Ajustari pentru deprecierea marfurilor	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0.00	0.00	0.00	0.00
16	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	151,192.00	29,699.00	61,381.00	119,510.00
18	Ajustari pentru deprecierea creantelor - decontari in cadrul grupului si cu actionarii/asociatii	0.00	0.00	0.00	0.00
19	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	338,791.00	0.00	0.00	338,791.00
20	PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitatile afiliate	0.00	0.00	0.00	0.00
22	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor emise si rascumparate	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Ajustari pentru pierderea de valoare a obligatiunilor	0.00	0.00	0.00	0.00
24	Ajustari pentru pierderea de valoare a altor investitii pe termen scurt si creante asimilate	0.00	0.00	0.00	0.00
25	TOTAL GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00

In exercitiul incheiat, au fost constituite provizioane in suma de 29699 lei. A fost reluat la venituri, provision in suma de 61381 lei pentru creante neincasate scoase din evidenta precum si pentru care s-a inchis procedura falimentului Avand in vedere principiul prudentei si independentei si in urma analizei efectuate, societatea nu considera necesara inregistrarea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli, constituite pentru obligatii curente la data situatiilor financiare rezultate din tranzactii si evenimente cum sunt: litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte Rezervele de capital la 31.12.2018 sunt:

a) Rezervele din reevaluare = 34622628.46 lei si provin din:

- reevaluare teren = 34620934.21 lei

- reevaluare cladiri = 1694.25 lei

**Administrator,**

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA

Calitate: DIRECTOR ECONOMIC

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Nume societate: METAL-LEMN SA  
Cod fiscal: RO2319619  
Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
Nr. Reg. Com: J16/1396/1991

NOTA 3

Nr	Destinatia	SUMA
1	PROFIT NET DE REPARTIZAT	
2	rezerva legala	1,109,844.87
3	acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	66,347.00
4	dividende de platit	0.00
5	alte rezerve	0.00
6	PROFIT NEREPARTIZAT	0.00
		1,043,497.87

**Dupa constituirea rezervei legale, profitul nu se va repartiza  
Administrator,**

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA  
Calitate: DIRECTOR ECONOMIC

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

Nume societate: METAL-LEMN SA  
 Cod fiscal: RO2319619  
 Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
 Nr. Reg. Com: J16/1396/1991

Nr	Denumire	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
1	Cifra de afaceri neta	5,415,339.00	4,930,420.00
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	4,796,852.00	4,398,158.00
3	Cheltuielile activitatii de baza	4,796,852.00	4,398,158.00
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0.00	0.00
5	Cheltuielile indirecte de productie	0.00	0.00
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	618,487.00	532,262.00
7	Cheltuielile de desfacere	0.00	0.00
8	Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0.00	0.00
9	Productia neterminata (711 creditor)	0.00	743,586.00
10	Productia din imobilizari proprie	0.00	229,881.00
11	Alte venituri din exploatare	1,377,973.00	287,993.00
12	Rezultatul din exploatare	1,996,460.00	1,793,722.00

**Administrator,**

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila unitatii**Intocmit,**Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA  
Calitate: DIRECTOR ECONOMICNr de inregistrare in organismul profesional:  
Semnatura

Nume societate: METAL-LEMN SA  
 Cod fiscal: RO2319619  
 Adresa: Str B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
 Nr. Reg. Com: J16/1396/1991

Nr	Denumire	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		1=2+3	sub 1 an 2	peste 1 an 3
1	I CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE	2,026.00	2,026.00	0.00
2	Furnizori-debitori pt prestari servicii	162,589.00	162,589.00	0.00
3	Cienti	1,247,737.00	1,247,737.00	0.00
4	Creante personal si asigurari sociale	5,926.00	5,926.00	0.00
5	Impozit pe profit	0.00		0.00
6	Taxa pe valoarea adaugata	0.00		0.00
7	Alte creante cu statul si institutii publice	856.00	856.00	0.00
8	Decontari din operatii in participatie	0.00		0.00
9	Debitori diversi	772,153.00	772,153.00	0.00
10	II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	2,191,287.00	2,191,287.00	0.00
11	III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR	458,301.00	458,301.00	0.00
12	IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	2,512.00	2,512.00	0.00
13	TOTAL CREANTE	1,730,960.00	1,730,960.00	0.00

Nr	Denumire	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		1=2+3+4	sub 1 an 2	1-5 ani 3	peste 5 ani 4
14	Datorii	0.00		0.00	0.00
15	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Credite bancare pe termen lung si mediu	4,655,395.00	1,639,158.00	3,016,237.00	0.00
17	Credite pe termen scurt	1,903,865.00	1,903,865.00	0.00	0.00
18	Dobânzi	0.00		0.00	0.00
19	Alte imprumuturi si datorii financiare	975,207.00	179,448.00	773,597.00	22,162.00
20	I. Datorii financiare	0.00		0.00	0.00
21	Furnizori-total	630,894.00	630,894.00	0.00	0.00
22	Cienti creditori	109,079.00	109,079.00	0.00	0.00
23	Datorii fata de bugetul asigurarilor sociale	272,719.00	122,585.00	150,134.00	0.00
24	Datorii fata de bugetele fondurilor speciale	0.00		0.00	0.00
25	Datorii fata de bugetul de stat	86,333.00	36,064.00	50,269.00	0.00
26	Impozit pe profit	462,021.00	227,688.00	234,333.00	0.00
27	Taxa pe valoare adaugata	570,974.00	291,669.00	279,305.00	0.00
28	Creditori diversi	119,613.00	119,613.00	0.00	0.00
29	Datorii fata de alti creditori	109,934.00	109,934.00	0.00	0.00
30	II. Alte datorii	29,606.00	29,606.00	0.00	0.00
31	III. Venituri inregistrate in avans	204,064.00	204,064.00	0.00	0.00
32	TOTAL DATORII	9,925,640.00	5,399,603.00	4,503,875.00	22,162.00

**Administrator,**

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila unitatii**Intocmit,**Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA  
Calitate: DIRECTOR ECONOMICNr de inregistrare in organismul profesional:  
Semnatura

Nume societate: METAL-LEMN SA  
Cod fiscal: RO2319619  
Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
Nr. Reg. J16/1396/1991  
Com:

Nota 6

### Principii, politici si metode contabile

Imobilizarile corporale sunt incluse in situatiile financiare la valoarea reevaluada, mai putin amortizarea.  
Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie, mai putin ajustarile pentru depreciere.  
Stocurile de materii prime si materiale curente sunt evidentiata prin metoda FIFO.  
Produsele finite sunt inregistrate in contabilitate la costul efectiv de productie.  
In exercitiul financiar 2020 , amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

#### Administrator,

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila unitatii



#### Intocmit,

Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA

Calitate: DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nume societate: METAL-LEMN SA  
Cod fiscal: RO2319619  
Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
Nr. Reg. J16/1396/1991  
Com:

### Nota 7

#### Actiuni si obligatiuni

- Capital social subscris 7.725.454,5 lei;
- Actiuni nominative cu valoarea nominala de 8.5lei/actiune 908.877 actiuni;
- Actiuni rascumparabile 0 actiuni.
- In exercitiul financiar 2020 nu au fost emise actiuni.
- Pana la 31.12.2020 nu au fost emise obligatiuni.

#### Administrator,

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila  
unitatii



#### Intocmit,

Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA

Calitate: DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nume METAL-LEMN SA  
societate:  
Cod fiscal: RO2319619  
Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
Nr. Reg. J16/1396/1991  
Com:

### Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

- a) salarizarea administratorilor:
- s-a facut conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor;
  - nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori;
  - au fost acordate avansuri presedintelui Consiliului de Administratie;
  - nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele directorilor si administratorilor;

b) salariatii:

numarul mediu 31.12.2020	= 17
numarul mediu muncitori necalificati	= 3
numarul mediu muncitori calificati	= 2
numarul mediu personal cu studii superioare	= 5
numarul mediu alte categorii de personal	= 7
salarii aferente exercitiului 2020	= 580679

#### Administrator,

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila  
unitatii



#### Intocmit,

Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA

Calitate: DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nume METAL-LEMN SA  
 societate:  
 Cod fiscal: RO2319619  
 Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
 Nr. Reg. J16/1396/1991  
 Com:

## Nota 9

### Analiza principalilor indicatori economico-financiari efectuată pe baza indicatorilor financiari

#### 1. Indicatori de lichiditate:

##### a) Indicatorul lichiditatii curente

	Active curente	8175478	
Indicatorul capitalului circulant =	-----	=	----- =
	Datorii curente	5399603	1.51

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

##### b) Indicatorul lichiditatii imediate

	Active curente - Stocuri	1898865	
Indicatorul test acid =	-----	=	----- =
	Datorii curente	5399603	0.35

##### c) Rata solvabilitatii globale

	Active totale	54619886	
Rata solvabilitatii globale =	-----	=	----- =
	Datorii totale	9925640	5.50

#### 2. Indicatori de risc:

##### a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	4655395	
-----	=	----- =
		0.1

Capital propriu 44489751

- capital imprumutat=credite peste 1 an
- capital angajat=capital imprumutat+capital propriu

##### b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor- determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.  
 Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit 1727884

-----	=	----- =	
Cheltuieli cu dobanda		400944	4.3

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

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

Cifra de afaceri	4930420	
-----	=	----- =
Stoc mediu	5711843	0.86 numar de ori

sau

Numar de zile de stocare in unitate - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stoc mediu	5711843	
-----	x 365 =	----- x365 =
		422.85 zile

Cifra de afaceri 4930420

##### - Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti fara TVA	865890	
-----	x 365 =	----- x 365 =
		64.10 zile

Cifra de afaceri 4930420

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

- Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

Sold mediu furnizori fara TVA	763400	
-----	x 365 =	----- x 365 =
		56.51 zile

Cifra de afaceri 4930420

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

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

Cifra de afaceri	4930420	
----- = ----- =		
Active imobilizate	46441896	0.11 rotații pe an
- Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri	4930420	
----- = ----- =		
		0.09 rotatii pe an

Total active 54619886

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

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

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	1727884	
----- = ----- =		
Capital angajat	49145146	0.04

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari	1326941	
----- x 100 = ----- x 100 =		
Cifra de afaceri	4930420	26.91 %

**Administrator,**

Numele si prenumele:

MITRACHE GIGI

Semnatura  
Stampila  
unitatii



**Intocmit,**

Numele si prenumele:

STUPARU CONSTANTINA

Calitate:

DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nume societate: METAL-LEMN SA  
Cod fiscal: RO2319619  
Adresa: Str. B-dul DECEBAL 85, 200621, Craiova, Judet Dolj, Romania  
Nr. Reg.: J16/1396/1991  
Com:

## **Nota 10**

### **Alte informatii**

- A) Informatii cu privire la prezentarea societatii:
- SC METAL LEMN SA este societate pe actiuni;
  - Este infiintata in Romania prin HG 1176/02.11.1990;
  - Are sediul social in Craiova, Bvd-ul Decebal nr. 85.
- B) Informatii privind relatiile societatii cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice:
- SC METAL LEMN SA nu are filiale si nu detine titluri de participare.
- C) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina:
- Cursul valutar comunicat de BNR la 31.12.2020 (4.8694 lei/euro)
- D) Informatii referitoare la impozitul pe profit:
- In anul 2020 societatea a inregistrat impozit pe profit in valoare de 217096 lei.
- E) Cifra de afaceri in suma de 4930420 lei este obtinuta cu preponderenta din activitatea de inchirieri spatii.
- F) Onorariile platite auditorilor:5000 lei.
- G) Explicatii despre natura si valoarea :
- veniturilor inregistrate in avans:  
suma de 186246.34 reprezinta uzufruct Rompetrol pe perioada 01.01.2021-30.09.2021  
suma de 7200 lei reprezinta chirie GAZ TRANS pe perioada 01.01.2021-30.06.2021  
suma de 9747.6 reprezinta chirie Telekom pe perioada 01.02.2021-28.02.2021  
suma 866.92de reprezinta chirie Eray pe perioada 01.01.2021-31.01.2021
  - cheltuielilor inregistrate in avans:  
suma de 543.98 reprezinta abonament CIEL  
suma de 117.65 lei reprezinta registru actionarilor  
suma de 336 lei abonament licitatiea .ro  
suma de 808.18 lei abonament portal contabilitate  
suma de 255.78 abonament THC  
suma de 67.03lei abonament GDS
- H) In anul 2020 s-au achitat rate de leasing in valoare de 49522.37 lei.
- I) Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta
- nu este cazul
- J) Angajamente acordate:
- nu este cazul.
- K) Angajamente primite:
- nu este cazul.

#### **Precizare :**

Ca urmare a declarare pandemiei de coronavirus SARS-COV-2 de catre OMS la nivel global la data de 11.03.2020 si a Decretului Presedintelui Romaniei nr 195/2020 privind instituirea starii de urgenta si ulterior de alerta, desi au fost diminuate veniturile si incasarile nu este afectat principiul continuitatii activitatii.

#### **Administrator,**

Numele si prenumele: MITRACHE GIGI

Semnatura

Stampila unitatii

**antina**



#### **Intocmit,**

Numele si prenumele: STUPARU CONSTANTINA

Calitate: DIRECTOR ECONOMIC

Nr de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

### pentru activitatea desfasurata in anul 2020

SC METAL LEMN SA este o societate pe actiuni cu un capital social de 7.725.454,5 lei si reprezinta 908.877 actiuni cu o valoare nominala de 8,5lei/actiune.

Sediu social: localitatea Craiova, Bvd-ul Decebal, nr 85.

Structura sintetica consolidata a actionariatului se prezinta astfel:

MITRACHE GIGI 88.0314% reprezentand 800097 actiuni

PERS FIZICE 6.3887% reprezentand 58065 actiuni

PERS JURIDICE 5,58% reprezentand 50.715 actiuni

SC METAL LEMN SA a fost administrata in anul 2020 de un consiliu de administratie format din 3 membri:

MITRACHE GIGI presedinte

MIHAI MARIN membru

BUZIERNESCU RADUCU EMIL membru

Numarul mediu de personal in anul 2020 a fost de 17 salariati cu urmatoarea structura:

Numarul mediu de muncitori necalificati = 3

Numarul mediu de muncitori calificati = 2

Numarul mediu de personal cu studii superioare = 5

Numarul mediu de alte categorii =7

In anul 2020 SC METAL LEMN SA Craiova a desfasurat activitate de inchirieri spatii realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 6195869 lei;
- cheltuieli totale	- 4868928 lei;
- profit brut	- 1326941 lei;
- impozit pe profit	- 217096 lei;
- profit net	- 1109845 lei.

Activitatea desfasurata in anul 2020 are ca rezultat profit contabil in valoare de 1109845 lei. Din profitul obtinut s-a constituit rezerva legala in suma de 66347lei iar restul de 1043498 este propus sa ramana nerepartizat, la dispozitia societatii.

Analizand comparativ cu anul 2019, structura rezultatului financiar se prezinta astfel:

ACTIVITATEA DE	2019	2020	2020/2019(%)
EXPLOATARE			
VENITURI	6793312	6191880	91.14
CHELTUIELI	4796852	4398158	91.68
PROFIT/PIERDERE	1996460	1793722	89.85
%cheltuieli/venituri	70.61	71.03	
ACTIVITATEA FINANCIARA			
VENITURI	28157	3989	14.16
CHELTUIELI	538320	400944	74.48
PROFIT/PIERDERE	-510163	-466781	

Activitatea de exploatare realizeaza profitul obtinut in anul 2020.

Veniturile obtinute in activitatea de exploatare ,comparativ cu anul 2019 au urmatoarea structura:

CATEGORIE VENITURI	2019	2020	2020/2019(%)
Venituri din vanzarea de produse finite executarea de lucrari si utilitati facturate	1150848	824978	71.68
Venituri din vanzari marfuri	116256	217824	187.36
Venituri din chirii	4148235	3887619	93.71
Venituri din productia de imobilizari	1156565	229881	19.87
Alte venituri din exploatare	108952	275726	253.07
Venituri din subventii de exploatare	50357	12266	24.35
Venituri din productia stocata	62099	743586	1197.42
TOTAL	6793312	6191880	91.15

Din datele prezentate rezulta ca veniturile din chirii au inregistrat o scadere de 6.29% fata de anul 2019 .

Ponderea detinuta de fiecare categorie de cheltuieli in total cheltuieli inregistrate in activitatea de exploatare (pentru comparatie se folosesc indicatori ai anului 2019 se prezinta astfel:

INDICATORI	2019	%	2020	%
Materii prime	164854	3.43	419209	9.53
Materiale consumabile, ob inventar	243675	5.08	129233	2.94
Energie ,gaze apa	757164	15.78	641486	14.59
Marfuri	83853	1.75	185503	4.22
TOTAL CHELTUIELI MATERIALE	1005871	20.97	1375431	31.27
Salarii	785628	16.38	564524	12.84
Asigurari si protectie sociala	21763	0.45	16155	0.37
TOTAL CHELTUIELI CU PERSONALUL	807391	16.83	580679	13.2
Lucrari si servicii	1656020	34.52	1283744	29.19
Impozite si taxe	653768	13.62	665032	15.12
Amortizare	298683	6.23	280637	6.38
Provizioane	36490	0.76	19141	0.44
Alte cheltuieli de exploatare	94954	1.98	193494	4.4
TOTAL CHELTUIELI	4796852	100	4398158	100

Fata de anul 2019 cheltuielile de exploatare in anul 2020 au scazut cu 8.31 %.

La finele exercitiului financiar 2020 societatea inregistreaza o cifra de afaceri neta in valoare de 4930420 lei inregistrand o scadere cu 8.95% fata de 2019.

Ponderea cea mai mare in realizarea acestei cifre ,o au veniturile din chirii ,respectiv 78.85 %.

La 31.12.2020 ,societatea inregistreaza clienti neancasati in valoare de 1242798 lei dupa cum urmeaza:

Clients = 1063999 lei

Clients incerti = 178799 lei.

Mentionam ca au fost scoase din evidenta creante in valoare de 50823 lei, s a creat provizion pentru creantele incerte in suma de 29699lei si s-a reluat la venituri , provizion in valoare de 61381 lei.

Datoriile societatii sunt in suma de 9925640 lei, principalele obligatii prezentandu-se astfel:

	2019	2020
Imprumuturi leasing	495143	975207
Furnizori	891977	624834
Cienti creditor	105054	109085
Credit banci TL	5493414	4655395
Credit banci TS	1185298	1903865
Alte datorii din care:		
CAS angajati	90608	183783
CASS angajat	42379	72712
Impozit salarii	23212	38549
TVA	152197	560143
Impozit profit	265332	462021
CAM	7885	16515
Creditori diversi	109759	119613

In exercitiul financiar aferent anului 2020 au fost contractate leasing in valoare de 480790lei rambursabil in 72 luni si linie credit IMM INVEST in valoare de 1000000lei.

**Mentionam faptul ca** – datorita incadrarii in categoria entități mici, **conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014** - pentru a înțelege dezvoltarea, performanța sau poziția entității, **societatea noastra nu este obligata sa prezinte** o analiza ce cuprinde indicatori-cheie de performanță financiari, nefinanciari relevanți (unde este cazul) pentru activitățile specifice, inclusiv informații referitoare la aspecte de mediu și de personal, iar in prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie sa conțină, atunci când este cazul, referiri și explicații suplimentare privind sumele raportate în situațiile financiare anuale.

Societatea nu detine filiale. Bilantul contabil a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare, pe baza balantei de verificare. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare

Ca urmare a declararii pandemiei de coronavirus SARS-COV-2 de catre OMS la nivel global la data de 11.03.2020 si a Decretului Presedintelui Romaniei nr 195/2020 privind instituirea starii de urgenta si ulterior de alerta, desi au fost diminuate veniturile si incasarile nu este afectat principiul continuitatii activitatii.

*Societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului.*

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE



S.C. AUDITEX S.R.L. – Craiova, str. Pui de Lei, nr.8, jud. Dolj – Capital social : 1000 lei  
Nr. ORC : J 16/104/2001 ; C.I.F. 13765315 ; Tel./fax 0251 591400, mobil:0724227930 ;  
E-mail : andreiaudit@yahoo.com

**Destinatar :**

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR S.C. METAL LEMN S.A.**

**RAPORT DE AUDIT STATUTAR AL SITUATIILOR FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2020**

- 1 Am auditat situatiile financiare ale firmei S.C. METAL LEMN S.A. care cuprind bilantul prescurtat la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, date informative, situatia activelor imobilizate si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, numerotate de la 1 la 10.
- 2 Situatiile financiare mentionate se refera la:

▶ Total capitaluri :	44.489.751 lei
▶ Capital subscris :	7.725.455 lei
▶ Rezultatul net al exercitiului financiar- profit :	1.109.845 lei

**Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare**

- 2 Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conform OMFP 1802/2014 si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

**Responsabilitatea auditorului**

- 3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.



- 4 Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii probelor de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare.
- 5 Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al firmei S.C. METAL LEMN S.A.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

- 6 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.
- 7 **Baza pentru opinia cu rezerve**

Auditorul nu a participat la inventarierea patrimoniului societatii la data de 31.12.2020. Din aceste considerente opinia auditorului este „**opinie cu rezerve**”.

### **Opinia**

- 8 In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectului descris in paragraful „**Baza pentru opinia cu rezerve**”, situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a firmei S.C. METAL LEMN S.A. la 31 decembrie 2020 si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

### **Alte aspecte**

- 9 Fara a exprima si alte rezerve, consideram necesar sa atragem atentia asupra urmatoarele aspecte :

Din analiza bilantului prescurtat la data de 31.12.2020 activele imobilizate sunt in suma de 46.441.896 lei din care ponderea cea mai mare o detin imobilizarile corporale in suma de 46.438.262 lei.



Totalul activelor circulante este in suma de 8.175.478 lei, din care ponderea cea mai mare o detin activele circulante de natura stocuri in suma de 6.276.613 lei, creantele in suma de 1.730.960 lei si disponibilul in casa si conturi la banci in suma de 167.905 lei.

Din totalul creantelor in suma de 1.730.960 lei ponderea cea mai mare o detin clientii in suma de 1.063.999 lei.

In ceea ce privesc datoriile totalul acestora la data de 31.12.2020 este de 9.925.640 lei, din care cu termen de exigibilitate sub un an in suma de 5.399.603 lei si 4.526.037 lei cu termen de exigibilitate cuprins intre 1-5 ani.

Din totalul datoriilor ponderea cea mai mare o au creditele bancare pe termen lung in suma de 4.655.395 lei, creditele bancare pe termen scurt in suma de 1.903.865 lei, datoriile catre furnizori in suma de 624.834 lei, clienti creditorii in suma de 109.080 lei, datorii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale in suma de 1.333.723 lei si creditorii diversi suma de 119.613 lei.

Referitor la datoriile catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale in suma de 1.333.723 lei societatea are esalonare aprobata de organele fiscale competente.

#### **Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

8 In conformitate cu cerințele Standardelor Internationale de Raportare Financiara, noi am citit raportul administratorului asupra rezultatelor economico-financiare atasat situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2020. In raportul de gestiune al administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2020.

9 Raportul este semnat de administratorul firmei S.C. METAL LEMN S.A.

Prezentul raport este destinat Adunarii Generale a Actionarilor si serveste firmei S.C. METAL LEMN S.A. pentru depunerea impreuna cu situatiile financiare si raportul administratorilor la institutiile abilitate (ORC, Ministerul Finantelor Publice).

**Craiova, 20.04.2021**

<b>Auditor financiar : S.C. AUDITEX S.R.L. Craiova</b>
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 328/2003
<b>Auditor financiar in numele S.C. AUDITEX S.R.L. – Marcu Andrei</b>
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania - ASPAAS cu nr. FA583/2001



Nota a

## CONTINUITATEA ACTIVITATII SI RISCUL DE LICHIDITATE

Fara a exprima alte rezerve in afara celei exprimate in paragraful „ **Baza pentru opinia cu rezerve**, in raportul de audit, am adaugat mentiunea referitoare la principiul continuitatii activitatii, pe baza caruia au fost intocmite situatiile financiare de catre conducerea societatii.

Am considerat necesara aceasta mentiune, in urma analizei evolutiei posturilor din bilant si din contul de profit si pierderi, corelat cu :

1. Conditiiile economice curente ce ridica provocari deosebite pentru toti cei implicati in raportarile anuale si contabile. In ultimii doi ani, conditiile mediului economic s-au inrautatit, iar economia a intrat intr-o perioada de recesiune. Mediul economic aduce un plus de nesiguranta referitor la :
  - a) intentia de a contracta credite bancare si in general disponibilitatea finantarilor;
  - b) impactul recesiunii asupra afacerilor societatii in sine;
  - c) impactul recesiunii asupra co-contractorilor, incluzand aici clienti si furnizori.
2. Conducerea societatii considera ca situatiile financiare sunt corect intocmite pe principiul continuitatii activitatii, iar bugetul de venituri si cheltuieli previzionat si aprobat pe anul 2021 prezinta imbunatatiri semnificative ale indicatorilor in raport cu anul de raportare, concluzionand ca nivelul de activitate previzionat poate asigura functionarea normala pana la finele anului curent.

### Aspecte Cheie de Audit

In contextul actualei perioade provocate de criza generata de epidemia Covid-19 trebuie sa se acorde o atentie deosebita evaluarii entitatii cu privire la capacitatea de a-si continua activitatea. Masurile luate afecteaza tot mediul economic si social in principal prin intreruperea activitatii de productie, limitarea disponibilitatii personalului, reducerea posibilitatii de a negocia si de a lua finantare.

Pandemia de Coronavirus - Covid 19 este un eveniment care, ulterior ar fi putut sa aiba influenta asupra inchiderii exercitiului financiar 2020, inasa efectele economice asupra societatii auditate se pot vedea in evenimentele ulterioare pana la data emiterii raportului de audit, valoarea veniturilor si a profitului obtinut demonstreaza ca actuala pandemie nu a influentat activitatea economica a societatii.

Avand in vedere riscurile mentionate la pct. 1 si 2 si in paragraful „ Aspecte Cheie de Audit” am considerat necesar sa efectuam o analiza a indicatorilor pe baza datelor din bilant si din contul de profit si pierderi pe perioada 2019-2020.



Bilanțul societății pe perioada 2019-2020, se prezintă astfel :

EXPLICATII	2019	2020
A	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	6.434	1.608
II. IMOBILIZARI CORPORALE	46.556.275	46.438.262
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	40.026	2.026
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL(I+II+III)	46.602.735	46.441.896
B. ACTIVE CIRCULANTE		
1. Stocuri	5.147.074	6.276.613
2. Creante	1.473.233	1.730.960
3. Investitii financiare pe termen scurt		
4. Casa si conturi la banci	285.740	167.905
ACTIVE CIRCULANTE -TOTAL B(1 la 4)	6.906.047	8.175.478
C. CHELTUIELI IN AVANS	4.914	2.512
TOTAL ACTIV (A+B+C)	53.513.696	54.619.886
D. Datorii	9.016.890	9.925.640
E. ACT.CIRC.NETE/DAT.CRT.NETE(B+C-D)		
F.TOT.ACTIV MINUS DAT.CRT.(A+B+C-D)	48.742.978	44.694.246
3. Datorii comerciale pana la 1 an	4.770.718	5.399.603
4. Alte datorii mai mari de 1 an	4.246.172	4.526.037
G.. Datorii mai mari de 1an - total (4)	4.246.172	4.526.037
TOTAL datorii (D+G)	9.016.890	9.925.640
H. PROVIZIOANE		
I. VENITURI IN AVANS (-)	208.022	204.495
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an (+)si pana la 1 an	444	431
TOTAL ACTIVE-DATORII CURENTE	48.535.387	49.016.206
J. CAPITAL SI REZERVE		
1. Capital social	7.725.455	7.725.455
2. Rezerve legale	734.908	801.255
3. Rezerve din reevaluare	34.622.682	34.622.628
4. Alte rezerve		
5. Rezultatul reportat	40.956	296.915
5. Rezultatul exercitiului	1.239.100	1.109.845
6. Repartizare profit	74.317	66.347



a.TOTAL capitaluri proprii (1 la 6)	44.288.784	44.489.751
b.Patrimoniul public		
CAPITALURI TOTAL J (a+b)	44.288.784	44.489.751

Din analiza formularului de bilant se observa o crestere a activelor circulante de la 6.906.047 lei in anul 2019 la 8.175.478 lei, generata in primul rand de existenta stocurilor in suma de 6.276.613 lei

In ceea ce priveste existenta lichiditatilor din casa si banci se observa o scadere ceea ce poate crea anumite sincope in desfasurarea activitatii economice.

Totusi, se impune acordarea unei mai mari atentii in recuperarea sumelor neincasate de la clienti in suma de 1.242.799 lei precum si recuperarea debitelor in suma de 772.153lei, debitori diversi.

In ceea ce privesc datoriile se observa de asemenea o crestere fata de perioada de raportare 31.12.2019, totalul acestora la data de 31.12.2020 fiind de 9.925.640 lei, din care ponderea cea mai mare o au datoriile inregistrate ca urmare a imprumuturilor bancare a caror durata este atat sub 1 an de zile cat si creditele bancare pe termen lung respectiv intre 1-5 ani.

Cu toate aspectele prezentate pe baza bilantului cu influentele negative sau cu influentele pozitive societatea la sfarsitul anului 2020 a incheiat activitatea cu profit in suma totala de 1.109.845lei, fata de aceeaasi perioada a anului 2019 cand a inregistrat un profit de 1.239.100 lei.

Numai analiza pe baza datelor din bilant pe perioada 2019-2020 nu este suficienta pentru a concluziona ca aplicarea principiului continuitatii activitatii este adecvata la intocmirea situatiilor financiare. De aceea, in continuare, vom prezenta si evolutia contului de profit si pierderi pe aceeaasi perioada, iar apoi corelarea datelor din bilant si din contul de profit si pierderi, prin calcularea unor indicatori care sa permita si o analiza calitativa, dupa cum urmeaza :

Explicatii	2019	2020
A	1	2
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>5.415.339</b>	<b>4.930.420</b>
Venituri din productia vanduta	5.299.083	4.712.596
Venituri din vanzarea marfurilor	116.256	217.824
Reduceri comerciale		
<b>Marja bruta din vanzari mf.</b>		
Ven. din subv. din exploatare		
Venituri din prod. de imobilizari corp. +necorporale	1.126.162	229.881
Venituri aferente costului de productie	62.099	743.586
Venituri din productia de investitii	30.403	
Alte venituri de exploatare	159.309	287.993
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>6.793.312</b>	<b>6.191.880</b>
Cheltuieli materiale	383.231	521.194
Cheltuieli cu energia si apa	757.164	641.486

Cheltuielile privind marfurile	83.853	185.503
Ajustari de valoare	298.683	280.637
Cheltuieli cu personalul	807.391	580.679
Reduceri comerciale primite		
Cheltuieli cu amortizarea		
Ajustari de val.privind act.circ.	36.490	19.141
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.656.020	1.283.744
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	653.768	665.032
Cheltuieli cu protectia mediului		
Cheltuieli privind calamitatile		
Alte chelt.de exploatare	120.252	220.742
Ajustari privind provizioanele		
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>4.796.852</b>	<b>4.398.158</b>
<b>Profit(+), pierdere(-) din exploatare</b>	<b>1.996.460</b>	<b>1.793.722</b>
Venituri din dobanzi	9	7
Venituri din investii financiare act.imob.		
Alte venituri financiare	28.148	3.982
<b>Total venituri financiare</b>	<b>28.157</b>	<b>3.989</b>
Cheltuieli privind dobanzile	408.954	400.944
Alte cheltuieli financiare	129.366	69.826
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>538.320</b>	<b>470.770</b>
<b>Profit(+), pierdere(-) financiar</b>	<b>-510.163</b>	<b>-466.781</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>6.821.469</b>	<b>6.195.869</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>5.335.172</b>	<b>4.868.928</b>
<b>PROFIT(+), PIERDERE(-) TOTAL</b>	<b>1.486.297</b>	<b>1.326.941</b>
Impozit profit(venit)	247.197	217.096
<b>Rezultatul net exercitiu</b>	<b>1.239.100</b>	<b>1.109.845</b>

Se observa ca atat veniturile cat si cheltuielile au scazut in anul 2020 fata de anul 2019. Valoarea veniturilor totale este in suma de 6.195.869 lei iar cheltuielile sunt in suma de 4.868.928 lei, rezultand un profit brut la 31.12.2020 in suma de 1.326.941 lei.

Dupa scaderea impozitului pe profit in suma de 217.096 lei societatea a inregistrat profit net in suma de 1.109.845 lei.

La sfarsitul exercitiului financiar societatea a inregistrat o scadere nesemnificativa a profitului respectiv 1.109.845 lei in anul 2020 fata de 1.239.100 lei obtinut in anul 2019.

Pentru a avea o imagine mai clara a derularii activitatii pe perioada analizata, precum si a elementelor calitative ale acesteia, am intocmit tabloul soldurilor intermediare de gestiune (TSIG), din care se poate observa daca S.C.METAL LEMN S.A. are capacitatea de a produce valoare adaugata si excedent brut din exploatare, iar managementul acesteia a luat masuri adecvate.

Acesta se prezinta dupa cum urmeaza :

Explicatii	2019	2020
A	1	2
Vanzari de marfa (+)	116.256	217.824
Cost marfa vanduta (-)	83.853	185.503
<b>1. Marja comerciala</b>	<b>32.403</b>	<b>32.321</b>



Productie vanduta(+)	5.299.083	4.712.596
Productie stocata (+)		
Subventii pentru exploatare(+)	22.468	12.266
Productia de imobilizari(+)	1.126.162	229.881
<b>2. Productia exercitiului (PE)</b>	<b>6.447.713</b>	<b>4.954.743</b>
Marja comerciala(+)	32.403	32.321
Productia exercitiului (+)	6.447.713	4.954.743
Cons.materii si materiale(-)	408.529	548.442
<b>3. Valoarea adaugata</b>	<b>6.071.587</b>	<b>4.438.622</b>
Valoare adaugata (+)	6.071.587	4.438.622
Impozite, taxe, varsaminte(-)	653.768	665.032
Cheltuieli cu personalul (-)	807.391	580.679
<b>4. Excedentul brut de exploatare(EBE)</b>	<b>4.610.428</b>	<b>3.192.911</b>
EBE (+)	4.610.428	3.192.911
Alte venituri din exploatare(+)	251.811	1.019.313
Cheltuieli amortizari provizioane(-)	298.683	280.637
Alte cheltuieli de exploatare(-)	2.567.096	2.137.865
<b>5.Rezultatul exploatarii</b>	<b>1.996.460</b>	<b>1.793.722</b>
Rezultatul exploatarii (+)	1.996.460	1.793.722
Venituri financiare(+)	28.157	3.989
Cheltuieli financiare(-)	538.320	470.770
<b>6. Rezultat curent al exercitiului (RCE)</b>	<b>1.486.297</b>	<b>1.326.941</b>
Venituri extraordinare(+)		
Cheltuieli extraordinare (-)		
<b>7. Rezultatul extraordinar</b>		
RCE (+)	1.486.297	1.326.941
Rezultat exceptional (+/-)		
Impozit pe profit(-)	247.197	217.096
<b>8.Rezultat exercitiu</b>	<b>1.239.100</b>	<b>1.109.845</b>
<b>Profit (+), pierdere (-) neta</b>	<b>1.239.100</b>	<b>1.109.845</b>

Se observa o evolutie defavorabila in anul 2020 fata de anul 2019 in ceea ce priveste productia exercitiului ( PE) de 6.447.713 lei la 4.954.743 lei, excedentul brut din exploatare ( EBE) a scazut si el de la 4.610.428 lei in anul 2019 la 3.192.911 lei in 2020.

Societatea inregistreaza si aici o scadere a profitului realizat la sfarsitul anul 2020 obtinand un profit de 1.109.845 lei, mentinandu-se o anumita proportie si continuitate.

Trebuie remarcata in acest context capacitatea societatii S.C. METAL LEMN S.A. de adesea o activitate pentru a realiza valoare adaugata.

Societatea S.C. METAL LEMN S.A. are capacitatea de a-si continua activitatea pe o perioada previzionata de cel putin 1 ani cea ce duce la concluzia ca principiul continuitatii nu este afectat.





**Nota b**

## **ALTE ASPECTE**

Programul de control al conturilor s-a sprijinit pe analiza acestora, stabilind un volum de sondaj pe baza normelor de audit si a verificarilor efectuate de organe de control abilitate.

Verificarile efectuate au permis reunirea elementelor probante, suficiente pentru a asigura respectarea dispozitiilor legale, sinceritatea evidentei contabile si o imagine fidela a conturilor anuale.

Conturile anuale au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii, responsabilitatea auditorului constand in aceea ca, in baza procedurilor specifice aplicate, sa poata exprima o opinie profesionala asupra acestora.

Inventarierea anuala a patrimoniului societatii s-a desfasurat in conformitate cu normele aplicabile si inventarul general a fost preluat ca element de analiza comparativa fata de evidenta scriptica, fiind insusit de conducerea societatii.

Auditorul nu a participat la inventariere anuala .

Cu toate acestea noi am procedat la controlul conturilor anuale cu investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor de auditare a situatiilor financiare.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 si a OMFP 1.802/2014, decizia de organizare a inventarierii fiind la latitudinea conducerii societatii , prin care a fost nominalizata comisia de inventariere a gestiunilor de bunuri materiale si comisia pentru verificarea inregistrarilor in conturile din evidenta contabila si a exactitatii soldurilor finale ale conturilor.

Au fost instruiti presedintii comisiilor de inventariere si gestionarii privind organizarea si desfasurarea acestei actiuni, precum si cu privire la atributiile si raspunerile ce le revin.

Rezultatele inventarierii au fost consemnate in procesul-verbal al comisiei, constatările fiind preluate in procesul verbal de inventariere, aprobat de conducere si au fost inregistrate in contabilitate.

Pentru conturile de trezorerie am obtinut confirmarea scrisa a tuturor conturilor bancare, iar casieria a fost verificata la inceputul anului 2021, soldul fiind acelasi cu cel din ultima zi lucratoare a anului 2020.

In acest fel am obtinut o asigurare rezonabila legata de realitatea conturilor de creante si datorii, constatand ca acestea sunt reale si apartin societatii. Contul de capital social a fost verificat pe baza datelor din evidenta societatii, iar celelalte conturi de capitaluri au fost verificate prin confruntarea inregistrarilor cu documentele care au stat la baza acestora, nerezultand diferente care sa afecteze sinceritatea conturilor respective.

Pentru venituri si cheltuieli s-au verificat prin sondaj (in lunile de inceput si sfarsit de an, la care s-au adaugat aleatoriu pasi de 2 luni incepand cu luna martie si iunie) facturile emise catre clienti sau primite de la furnizori (inclusiv receptii si bonuri de consum) si conformitatea acestora cu clauzele contractuale.

De asemenea s-au verificat statele de salarii, prin esantionarea unui numar de salariati din toate categoriile, inclusiv cu salariile inscise in contractele individuale de munca, neconstatand erori de calcul si nici erori legate de calculul sumelor datorate de catre angajati sau angajator catre bugetul consolidat al statului.



Au fost confruntate datele din centralizatoarele statelor cu datele raportate prin „declaratia 112” catre MFP, precum si virarea acestora catre buget.

Am verificat si celelalte obligatii fiscale (TVA, impozit pe profit si impozitele si taxele locale), prin confruntarea la finele fiecarui trimestru cu documente specifice cum sunt jurnale de vanzari si jurnale de cumparari si datele inscrise in declaratiile fiscale corespunzatoare, fara sa constatam diferente semnificative care sa afecteze sinceritatea situatiilor financiare.

Tinerea corecta si la zi a contabilitatii este buna si este realizata de o persoana care indeplineste conditiile de studii de specialitate si are competenta profesionala in vederea aplicarii si respectarii principiilor contabile, a regulilor si metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

Preluarea corecta a datelor din documentele operative in balanta de verificare s-a efectuat astfel :

- \* inregistrarea cronologica in registrul jurnal prin formule contabile, a tuturor operatiilor patrimoniale;
- \* inscrierea lunara a operatiunilor efectuate in registrul jurnal stabilindu-se si situatia valorica a fiecarui cont;
- \* preluarea rulajelor lunare in balanta de verificare contabila si intocmirea acesteia la finele fiecarei luni;
- \* s-a respectat principiul intangibilitatii in sensul ca bilantul de deschidere al anului 2020 corespunde cu bilantul de inchidere al anului 2019 ;
- \* s-a respectat continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv si a rezultatelor, asigurandu-se comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Nu s-au constat abateri semnificative de la principiile contabile generale iar datele si informatiile inscrise in conturile anuale asigura o imagine reala si satisfac cerintele tuturor categoriilor de utilizatori de informatie financiar - contabila.

Fata de cele de mai sus, noi am obtinut o asigurare rezonabila cu exceptia efectelor aspectului descris in paragraful „ **Baza pentru opinia cu rezerve**”, fara a exprima si alte rezerve in raportul de audit, dar cu mentiuni suplimentare, in conformitate cu Standardul international de audit 701 « Modificari ale raportului auditorului », paragrafele 5 la 10.

Ca si abatere de la normele contabile aplicabile, dar care nu afecteaza sinceritatea si credibilitatea situatiilor financiare, implicit opinia auditorului, este urmatoarea :

Recomandam Consiliului de administratie sa dispuna masuri pentru elaborarea si aprobarea Manualului (Regulamentului) de politici si metode contabile, propriu al societatii, conform art.162 din Reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014.

De altfel, prin elaborarea si implementarea acestuia se poate asigura si implementarea unui sistem de control intern, care sa permita eliminarea riscurilor ca unele informatii financiare sau nonfinanciare sa nu ajunga la compartimentul financiar contabil, in asa fel incat informatia financiar-contabila sa poata fi corect prelucrata, in conformitate cu continutul economic.

