MECANICA ROTES SA
TARGOVISTE

CATRE,

ASF
ATS-BVB

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr 5/2018 pentru exercițiul financiar 2020

Data raportului:	04.05.2021
Denumirea entităţii emitente:	MECANICA ROTES SA
Sediul social:	Targoviste, sos Gaesti, nr 6, jud Dambovita
Numărul de telefon/fax:	0245632792 /0245634184
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului:	RO 911737
Număr de ordine în Registrul Comerţului:	J15/371/1991
Identificator Unic la Nivel European(EUID:)	ROONRC J15/371/1991
COD LEI:	3157004XRKR96FSSM212
Capital social subscris şi vărsat:	46684375 lei
Piaţa pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise	AeRO
Simbol de piața:	METY

I. Evenimente importante de raportat

RAPORT ANUAL 2020

RAPORT DE ACTIVITATE PRIVIND SOCIETATII

MECANICA ROTES SA

PE ANUL 2020

Oraş Târgovişte, Strada şoseaua Găeşti nr. 6

Judeţul Dâmboviţa

CAPITOLUL I – PREZENTAREA SOCIETATII MECANICA ROTES SA

Societatea "MECANICA ROTES" SA Târgovişte este o societate pe acţiuni, cu capital privat autohton şi este înregistrată la Registrul Comerţului sub nr. 15/371/1991, Cod de înregistrare fiscală RO 911737.

MECANICA ROTES SA a luat fiinţă în anul 1948, sub denumirea de "Octombrie Roşu" care ulterior s-a transformat in " Întreprinderea Mecanica " iar in anul 1990, in baza HG nr 1224/1990 a devenit socitatea comercială pe acţiuni "Mecanica Rotes". În urma procesului de privatizare în 1999 a devenit societate comercială cu capital integral privat.

Obiectul de activitate este proiectarea, fabricarea şi comercializarea produselor de mecanică fină, robineţilor şi reductoarelor pentru gaze sub presiune, truse de sudură şi tăiere oxi- gaz şi oxi –benzină.

Principalele produse realizate în cadrul societăţii sunt:

robineţi cu ventil pentru butelii de gaze şi acetilena; robinet şi umidificator pentru oxigen medical; robinet pentru butelii de CO2 pentru instalaţii de stins incendii; reductoare pentru gaze sub presiune(azot, argon, heliu,etc); truse de sudură şi tăiere; aparat de tăiere oxi-gaz; arzatoare universale; colectoare şi distribuitoare pentru instalaţii de umplere a butelilor cu gaze industriale;

Acest nomenclator a fost completat, pe masura dezvoltarii societăţii, cu o gamă diversă de produse cu aplicaţii industriale sau bunuri de larg consum.

Capital social subscris şi vărsat: 46.684.375 lei .

Numar de acrtiuni : 46.684.375 lei a 1 leu acţiunea.

Date despre actionari:

Structura acţionariatului SC MECANICA ROTES la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

- Swiss Capital SA, care detine 25,0309 % din capitalul social, respectiv 11.685.521 detineri:

- Amicosottis SA Galaţi, care deţine 22,2500 % din capitalul social, respectiv 10.387.266 detineri;

- SSIF BRK Financial Group SA Cluj care detine 16,8943 % din capitalul social, respectiv 7.887.000 detineri;

- Amirastar Trading SA Galati care deţine 10,2025 % din capitalul social, reprezentand 4.762.991 detineri;

- Andrici Adrian care detine 10,0248 % din capitalul social, respectiv 4.680.000 detineri;

- Alte persoane fizice care deţin 14,7207 % din capitalul social , respectiv 6.872.265 detineri din total capital social;

- Alte persoane juridice care deţin 0,8768 % din capitalul social respectiv 409.332 detineri din total capital social.

Total 46.684.375 lei reprezentand 100%

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE este administrată de un Consiliu de Administratie avand urmatoarea componenta:

Erculescu Florica - presedinte CA

Burca Sergiu - membru

Constantinescu George - membru

Societatea isi are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoarea in Romania; Legea contabilitatii nr 81/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale , aprobate prin OMFP nr 1802/2014.

Inregistrarea operatiunilor patrimoniale in contabilitate s-a efectuat cronologic, cu respectarea succesiunii documentelor justificative, in conturi sintetice si analitice potrivit planului general de conturi si normelor emise in acest sens.

Situatiile prezentate permit diagnosticarea starii de performanta financiara a societatii la incheierea exercitiului economico-finanaciar pe anul 2020, oferind o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei intreprinderii pentru exercitiul financiar incheiat.

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza bilantul,contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Bilantul sintetizeaza starea patrimoniala a intreprinderii la un moment dat, fiind documentul contabil de sinteza prin care se prezinta elementele de activ si pasiv ale intreprinderii la incheierea exercitiului.

Pe baza lui se asigura o imagine fidela , clara si completa atat a patrimoniului , a situatiei financiare ,cat si a rezultatului obtinut.

Elementele prezentate in bilant legate in mod direct de evaluarea pozitiei financiare sunt: activele, datoriile si capitalurile proprii, grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

Prezentarea elementelor patrimoniale

Activele imobilizate – detin 90,58 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor imobilizate este de 37640624lei.

Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizari, prezentate in bilant astfel;

Imobilizari necorporale valoare neta 5.838 lei, sunt active necorporale prezentate in bilant la valoarea contabila (costul de achizitie minus amortizarea cumulate). Imobilizarile necorporale indeplinesc conditiile cerut, sunt controlate de societate ,sunt generatoare de beneficii viitoare , nu sunt produse din resurse proprii si, in principal , se compun din licente de fabricatie si sisteme operare.

Metoda de amortizare este cea liniara pe durata de viata utila a licentelor de fabricatie si pe o perioada de 3 ani pentru licentele de operare PC, conform legislatiei in vigoare

Imobilizari corporale valoare neta 1.091.562 lei.

Activele corporale cuprind terenuri, cladiri, echipamente tehnologice, mijloace de transport ,mobilier si imobilizari in curs de executie .

Activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabila ,valoare dupa scaderea amortizarii cumulate.

Amortizarea se face aplicand metoda liniara in raport de durata de normala de viata stabilita conform legislatiei in vigoare, respective utilizand urmatoarele durate de functionare:

- cladiri si constructii speciale 40-45 ani;
- instalatii tehnice si masini 8-12 ani;
- mobilier,aparatura birotica ,

  alte active corporale 3-5 ani.

Evaluarea mijloacelor fixe s-a efectuat la valoarea de intrare , respectiv costul de achizitie La incheierea exercitiului financiar , reflectarea soldurilor mijloacelor fixe in bilantul contabil s-a facut la valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii si corelata cu nivelul amortizarii inregistrate pe costuri.

Imobilizarile financiare reprezinta actiuni achizitionate de societatea Mecanica Rotes SA de 36.543.224 lei dupa cum urmeaza:

Emitent	Nr actiuni	Valoare actiuni	Valoare piata	Diferenta
ALT Slatina	232.068.388	33.514.405	6.265.846	-27.248.559
MOBT Radauti	2.467.367	3.020.466	18.505.253	15.484.787
TOTAL		36.534.871	24.771.099	-11.763.772
TITLURI PARTICIPARE		1.600		
ALTE CREANTE IMOB		6.753		
TOTAL IMOBIL FINANCIARE		36.543.224		

OMFP 1802/2014 art 266 face precizarea ca imobilizarile financiare recunoscute ca activ se evalueaza în bilant la costul de achiziție, pret ce se menține pe toata perioada de derulare a acestora pana la valorificarea lor.

La finele anului 2020 valoarea de piata a actiunilor este de 24.771.099 lei, deci o depreciere de 11.763.772 lei, fata de anul 2019 cand aceasta depreciere era de 9.393.670

Pentru aceasta depreciere nu s-a constituit provizioane din considerentul ca nu s-au creat provizioane la inceputul deprecierii respectiv incepand cu anul 2008, s-a mers in continuarea in acelasi fel pentru asigurarea continuitatii si comparabilitatii datelor contabile.

Activele circulante - reprezinta 9,42 % din activul patrimonial.

Valoarea prezentata in bilant a activelor ciculante este 4.423.928 lei si reprezintă :

Stocuri 2.118.830 lei valoare neta ajustata cu suma de 473.968 lei pentru stocurile fara miscare

Creante 271.333 lei valoare neta ajustata cu

Casa si conturi la banci 33.765 lei

Stocurile detin 87,41 % din activele circulante .

Stocurile sunt evaluate astfel :

- stocurile de materii prime si materiale – la pret mediu ;
- stocurile de produse finite – la nivelul costului de productie;

Productia fizica realizata in cursul anului 2020 a fost de 1.039.669 lei. fata de 1.139.308 lei in 2019, redusa cu 99.639 lei .

Creantele detin 11,19 % din active circulante. In cadrul creantelor ponderea o detin creantele comerciale 56,46 % in cadrul acestora, ponderea o detine clientii.

Societatea are creante neincasată pe vechime reprezentând clienţi in suma de 525.591 lei astfel :

- până la 30 de zile valoarea clienţilor neincasaţi este de 83.143 lei
- între 31 – 60 zile valoarea clienţilor neincasati este de 63.749 lei
- între 61- 90 zile valoarea clienţilor neincasati este de 24.414 lei
- între 91 – 120 zile valoarea clienţilor neincasati este de 11.301 lei
- > 120 zile valoare clienți neancasati este de 342.984 lei

și furnizori debitori in suma de 222.336 lei.

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

În realizarea situaţiei fluxului de numerar s-a considerat ca fiind numerar atât numerarul efectiv cât şi conturile curente la bănci.

La 31.12.2020 societatea are disponibil in suma de 33.765 lei fata de 24.852 lei la finele anului precedent, reprezentand 0,86 % din activul circulant , din care:

disponibil la bănci în sumă de 21.279 lei ;

disponibil în casă în sumă de 12.434 lei ;

alte valori în sumă de 52 lei.

Situaţia datoriilor

La 31 decembrie 2020 datoriile totale au crescut fata de finele anului precedent cu 14.397 lei, de la 1.821.426 lei la 1.835.823 lei.

La 31.12.2020 societatea nu are obligatii bancare.

Situaţia furnizorilor neachitati la 31 decembrie 2020 este 278.038 lei, care se prezinta astfel :

- Facturi neachitate pana la 30 de zile 18.000 lei
- Facturi neachitate pana in 60 de zile 35.927 lei
- Facturi neachitate cu vechime intre 60-120 zile 9.610 lei
- Facturi neachitate cu vechime mai mare de 120 zile 214.501 lei

La finele anului 2020 societatea are angajamente de plată de 1.835.823 lei reprezentand:

- datorii comerciale 282.360 lei

- datorii bugete 602.499 lei
- obligatii salariale 125.964 lei
- alte datorii 825.000 lei

Structura capitalului propriu se prezinta astfel :

Capital social	46.684.375					46.684.375
Rezerve din reevaluare	716.665					716.665
Rez legale	745.533					745.533
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	6281195	1105527				7388722
Rezultatul exerciţiului Sold creditor						0
Sold debitor		2529122				-2529122
Repartizarea profitului	-146323		146323			
Total capitaluri	41.717.055	3.634.649	146323			38.228.729

Capitalurile proprii ale societatii se cuantifica la 38.228.729 lei si reprezinta 95,42 % din pasivul patrimonial si au urmatoarea structura:

- Capital social subscris varsat 46.684.375 lei;
- Rezerve din reevaluare 716.665 lei ;

- Rezerve legale 745.533 lei;
- Rezultat reportat -7.388.722 lei ;
- Rezultatul exercitiului -2.529.122 lei.

Societatea Mecanica Rotes SA a intocmit contul de profit si pierdere conform modelului agreat de Reglementarile contabile armonizate cu directivele Uniunii Europene, aprobate prin OMFP 1802/2014 si Legii Contabilitatii nr 82/1991 republicata.

Veniturile si cheltuielile au fost structurate in contul de profit si pierdere dupa natura lor, respectand principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate in respectiva perioada de timp.

Structura principalelor elemente de venituri si cheltuieli se prezinta in evolutia lor astfel:

- lei -

INDICATOR	**Anul 2019**	**Anul 2020**
Total venituri,din care:	1.637.828	2.048.069
- exploatare	1.655.549	1.507.009
- financiare	-17.721	541.060
Total cheltuieli, din care:	1.784.151	4.577.191
- exploatare	1.780.564	3.215.206
- financiare	3.587	1.361.985
Rezultat exploatare	-125.015	-1.708.197
Rezultat financiar	-21.308	-820.925
Rezultat burt	-146.323	-2.529.122
Rezultat net	-146.323	-2.529.122

În conformitate cu prevederile Legii Contabilităţii nr.82/1991 repubublicată şi modificată şi OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Normelor privind organizarea şi efectuarea inventarierii elementelor de activ şi pasiv , societatea a emis Deciziile de inventariere 17/20.10.2020 prin care a numit comisia de inventariere a patrimonului societăţii..

Regulile de intocmirea a bilanţului contabil şi a contului de profit şi pierderii au fost respectate , posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele inregistrate in contabilitate si puse de acord cu situatia reala e elementelor patrimoniale pe baza inventarului.

Înregistrarea operaţiunilor patrimoniale se face cronologic pe baza documentelor justificative.

Perioada de recuperare a clientilor este de 58 zile , calculata ca raport intre stoc mediu clienti si cifra de afaceri inmultit cu 365 de zile .

Perioada de plată a furnizorilor este de 18 de zile calculata ca raport între soldul mediu al furnizorilor raportat la cifra de afaceri înmulţit cu 365 zile.

Analiza principalilor indicatori financiari se prezinta astfel:

Indicatori de lichiditate si solvabilitate

INDICATORI	**An 2019**	**An 2020**
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente	5504789/1821426 = 3,03	2423928/1835823= 1,48
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50 (active curente-stocuri/datorii curente)	2407005/1821426= 1,33	305098/1835823= 0,166
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	41717055/43538481 = 0,9582	38228729/40645520= 0,94
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	5504789/1821426 = 3,03	2423928/1835823= 1,48

Indicatorii de rentabilitate – reflecta eficienta activitatii desfasurate de societate in sensul capacitatii acesteia de a obtine profit din activitatea desfasurata.

Indicatorii de solvabilitate – permit determinarea aptitudinii intreprinderii de a face fata angajamentelor, indica faptul ca ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Se impune o analiză amănunţită a creanţelor de încasat, emiterea extraselor de cont către aceştia ca o primă formă de conciliere. În condiţiile în care societăţile nu achita datoriile acţionarea în judecată a acestora pentru a obţine titlu executoriu asupra creanţei care în cazul în care este declarat în stare de insolvenţă creanţa de încasat v-a intra in categoria creditorilor privilegiaţi Se va avea in vedere cresterea cifrei de afaceri pentru rentabilizarea activităţii din exploatare , reducerea cheltuielilor specifice de materiale din productia de serie (robinet, redactor, trusa sudare-taiere oxigaz, generatoare acetilena, etc) a cheltuielilor materiale aferente, consumului de energie electrica, gaze, intretinere si reparatii, etc., masuri tehnico-organizatorice de reducere a costurilor directe si indirecte in vederea rentabilizarii productiei; mentinerea pietei de desfacere si chiar extinderea , prin masuri care privesc toate compartimentele societatii.

MECANICA ROTES SA TARGOVISTE

Soseaua Gaesti , nr. 6 ; jud Dambovita; Nr. Registrul Comertului J15/371/1991;

CUI RO 911737; Capital social 46.684.375 lei

Tel. 0245/632792 fax: 0245/634184;

E-mail : erculescu.florica@yahoo.com

Declaratia privind Guvernanta Corporativa

31.12.2020

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A. 1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		. Responsabilitatile CA, functiile cheie si modul de functionare sunt cele prevazute de actul constitutiv si prevederile legale. In anul 2020 Consiliul de Administratie a aprobat regulamentul intern al CA cu privire la respectarea principiilor de guvernanta corporativa..
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati		x	Cerinta se implementata in cursul anului 2021

(excluzand filiale ale societatii) si institutii non- profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.			
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		x	Aceasta obligatie a fost introdusa prin principiile de guvernanta corporativa ale BVB. Cu toate acestea, exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialitate ,in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privile la probleme decise in Consiliu. Cerinta se implementata in acesta perioada.
A.4 Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului,sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .		x	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .			.....
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezendand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Politica se aplica in societate,
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta	x		Societatea nu are un departament de audit intern. Societatea are auditor extern, modul de functionare este conform prevederilor legale.

Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.			
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		In raportul anual sunt evidentiate separat informatii privind remunerarea administratorului si directorului general.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.			Cerinta urmeaza sa se implementeze si in cursul anului 2021.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit dividende atunci cand situatia financiara a societatii a permis aceasta. Valoarea dividendelor a fost propusa anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA.In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repratizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora catre actionari.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o		x	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acesteia , daca sa fie facute publice sau nu.

perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		Exista un loc stabilit in cadrul societatii.
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .		x	Nu au fost organizate sedinte cu analistii si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

NOTELE EXEMPLIFICATIVE LA SITUATIILE

FINANCIARE SIMPLIFICATE

PENTRU ANUL 2020

NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2020	Cresteri	Reduceri total	Din care reduceri dez si casari	Sold final 31.12.2020
Imobilizari necorporale	16.958	-			16.958
Imobilizari corporale total din care:	2.324.213	26.613	55.123		2.295.703
Terenuri	608.145				608.145
Constructii	531.175				531.175
Instalatii th si masini	909.107	17.113	43.558		882.662
Alte instalatii	581				581
Imobilizari in curs	275.205	9.500	11.565		273.140
Imobilizari financiare	36.911.517			368.293	36.543.224
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	39.252.688	26.613	423.416		38.855.885

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

-lei-

Elemente de imobilizari	Sold initial 01.01.2020	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evedenta	Amortizare la sfarsitul anului 2020

Imobilizari necorporale	11.120			11.120
Imobilizari corporale –total din care:	1.207.876	39.823	43.558	1.204.141
Terenuri				
Constructii	347.250	11.558		358.808
Inst tehn si masini	860.045	28.265	43.558	844.752
Alte instalatii	581			581
TOTAL	1.218.996	39.823	43.558	1.215.261

NOTA 2

In anul 2020 s-au constituit provizioane in suma de 2.355.564 lei dupa cum urmeaza ;

- Clienti incerti **260.992** lei ;
- Provizioane debitori pr CERTO SECURITE **24.631** lei ;
- Provizioane debitori **131.031** lei rep sustragere din magazia Sectia Teis, Politia nu a descoperit faptasul

- Provizioane debitori magazin **30.533** lei
- Provizioane imprumut Galfinband Galati **316.620** lei reprezentand diferenta intre inscriere la masa credala si acceptata la plata de Adunarea creditorilor ;
-

- Dobanda imprumut Galfinband 20.282 lei ;
- Ajustari Galatex, Superhot, Expodini, Hidroserv 51.490 lei
- Dobanda Zorder 29.310 lei ;
- Imprumut Zorder 140.681 lei ;
- Imprumuturi in grup in suma de **435.309** lei ;
  Din care

- Comat Galati 30.000 lei
- Romit Tulcea 42.000 lei
- Vitimas Tecuci 73.593 lei
- Caledonia Botosani 42.200 lei

- Vulturul Comarnic 61.800 lei
- Spit Bucocvina 79.935 lei
- UPSS Botosani 43.988 lei
- LACTA Giurgiu 61.793 lei
- Ajustari materiale fara miscare 20% **473.968** lei din care

- Materii prime 61.508 lei
- Materiale auxuliare 387.898 lei
- Obiecte inventer 24.231 lei
- Materiale reziduale 331 lei.
- Provizioane Furnizori debitori 210.564 lei
- Provizioane Furnizori debitori pres serv 80.000 lei
- Provizioane operatiuni in curs de lamurire 150.154 lei

NOTA 3

Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat in exercițiul financiar 2020 o pierdere de 2.529.122 lei pierdere care va se va inregistra în rezultat reportat.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

Nr.crt	INDICATOR	Exercitiul 2019	Exercitiul 2020
1	Cifra de afaceri	1.209.702	1.268.010
2	Costul bunurilor vandute si a serv. prestate (3+4+5)	1.098.540	1.616.585
3	Cheltuielile activitatii de baza	946.030	1.396.890
4	Cheltuielile activitatii auxiliare	103.422	153.841
5	Cheltuieli indirecte de productie	49.088	65.854
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	111.162	-348.575
7	Cheltuieli de desfacere	86.658	123.450

8	Cheltuieli generale de administratie	138.286	339.955
9	Alte cheltuieli din exploatare	11.233	896.217
10	Rezultatul din exploatare(6-7-8-9)	-125.015	-1.708.197

La data intrarii in unitate, bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita valoare contabila.

Evaluarea se face la valoarea actuala, denumita valoarea de inventar, stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

La data iesirii din gestiune sau la darea in consum, bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarealor de intrare.

NOTA 5

Situatia creantelor

- lei -

CREANTE	**Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2020**	**Termen de lichiditate**	
		Sub 1 an	**Peste 1 an**
Total ,din care:	**271.333**	**271.333**	
Clienti	264.599	264.599	
Furnizori debitori	80.000	80.000	
Clienti incerti	260.992	260.992	
Debitori	186.548	186.548	
Creante ent afiliate	1,.000.072	1.000.072	
Alte creante	150.154	150.154	
Ajustari valoare	-1.671.032	-1.671.032	

Situatia datoriilor

DATORII	**Sold la sfarsitul exercitiului 2020**	**Termen de exigibilitate**		
		Sub 1 an	**1-5 ani**	**peste 5ani**
Total,din care:	**1.835.823**	**1.835.823**	.	

Sal.+ oblig sal	125.964	125.964		
Furnizori	278.038	278..038		
Datorii buget	602.499	602.499		
Clienti creditori	4.322	4.322		
Alte datorii	825.000	825.000		

NOTA 6

Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt pregatite in conformitate prevederile O.M.F.P. nr. 1802/29.12.2014 pentru apribarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate cu modificariiler și completraile ulteriarea și Ordinul 58/2021 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financaire anuale și raportarilr anuale ale operatorilor economici la unirtatile teritoriale al Ministerului Finanteloor Publice și pentru reglementare unor aspecte contabile

Situatiile financiare au fost pregatite conform costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale reevaluate si a creantelor si datoriilor in devize care sunt prezentate la valoarea actualizata (IAS 1.97).

Situatiile financiare sunt intocmite in lei.

Principalele politici contabile

a) Conversii valutare

Situatiile financiare ale societatii sunt prezentatea in RON, care este si moneda functionala a societatii.Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

b) Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, produse reziduale si marfuri, venituri din servicii prestate, venituri din inchirierea activelor si venituri din valorificarea imobilizarilor.

Veniturile sunt recunoscute in masura in genereaza beneficii economice si veniturile pot fi evaluate in mod viabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata la valoarea justa a contraprestatiei primite .

Venituri din vanzarea bunurilor

Veniturile din de vanzarea produse finite, produse reziduale simarfuri sunt recunoscute in momentul in carea au fost transferate cumparatorului riscurile si beneficiile srmnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor, de obicei, la livrarea bunurilor, Evidentierea se face net fara TVA, , eventualele taxe de vanzare si disconturi comerciale.

Venituri din prestarea de servicii

Venituri din prestarea de servicii sunt reecunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie(pe bazadevizelor intocmite).

Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt incluse la venituri in momentul obtinerii lor.

Venituri din dividende

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a primi plata, in general, cand actionarul aproba dividendul.

Veniturile din dobanzi

Sursa de date pentru analiza economica o constituie documentele de sinteza

bilantul,contul de profit si pierdere si anexele la bilant.

Principiile contabile :

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. MECANICA ROTES SA TARGOVISTE, a fost efectuata in acord cu principiile prezentate în OMFP nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile treritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Tratamente contabile :

La intocmirea situatiilor financiare s-au avut in vedere prevederile din OMFP nr. 1802/2014.

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate ale unei personae juridice se efectueaza in conformitate cu urmatoarele principii:

- Principiul contituitatii activitatii, societate isi continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichiditate sau reducere semnificativa a activitatii.;
- Principiul permanantei metodelor, acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea ,inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de active si de pasiv si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- Principiul prudentei, valoarea oricarui element sa fie determinate pe baza principiului prudentei;
- Principiul independentei exercitiului. Se vor lua un considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor;
- Principilul evaluarii separate a elementelor de active si de pasiv.. In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant,se va determina separate valoarea aferenta fiecarui element individual de active si de pasiv;
- Principiul intangibilitatii ..Bilantul de deschidere al unui exercitiu trebuie sa corespundacu bilntul de inchidere al exercitiului precedent;
- Principiul necompensarii, valorile elementelor ce reprezinta active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respective veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive, premise de reglementarile legale.

NOTA 7

Actiuni si obligatiuni Imobilizari financiare :

Creantele imobilizate sunt prezentate la cost istoric si insumeaza 36.543.224 lei la finele exercitiului financiar 2020.

Investitii detinute ca imobilizari

	2019	2020
Valoare de inventar		
01 ianuarie	37.154.695	36.911.517
Intrari	1.771.522	-
Iesiri	2.014.700	368.293
31 decembrie	**36.911.517**	**36.543.224**

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

Situaţia imobilizărilor financiare la 31.12.2020 a suferit modificari fata de anul 2019 , reducandu-se cu vanzarea actiunilor GALF .

Denumire creanta	An 2019	An 2020	%
Titluri de participare	1600	1600	100
Investiţii deţinute ca imobilizări	6753	6753	100
Alte imobilizări financiare	36.903.164	36.534.871	99
Total	36.911.517	36.543.224	99

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei.

Acţiunile sunt înregistrate la valoarea lor de achiziţie, diferentele favorabile sau nefavorabile intre preţul de achiziţie şi preţul lor actual este recunoscută în contul de profit şi pierdere în momentul vânzării acestora .

La ieşire imobilizărilor financiare prin vânzare, conducerea societăţii a hotărât să folosească preţul de achiziţie al acţiunilor cumpărate pentru fiecare tip de acţiune folosind metoda FIFO , adică prima intrare prima ieşire.

Imobilizările financiare pe termen lung sunt înregistrate la valoarea de achiziţie(costul istoric) .

Dacă societatea ar fi procedat la evaluarea acestor investiţii de pe piaţa de capital la valoarea justă (valoarea de piaţă) trebuia să înregistreze pe costurile societăţii suma ce reprezintă deprecierea , pentru ca valoarea imobilizarilor financiare sa fie inregistrate la valoarea de piata de la 31.12.2020 atunci ar trebui inregistrate pe cheltuieli din anii precedenti o suma de 11.763.772 lei , deci valoarea imoblizarilor financiare la pret de piata ar fi 24.771.099 lei in loc de 36.534.871lei.

EMITENT	NR ACTIUNI	VALOARE CUMPARARE	VALOARE PIATA 2020	Diferenta
ALT	232.068.383	33.514.405	6.265.846	-27.248.559
MOBT	2.467.367	3.020.466	18.505.253	15.484.787
TOTAL		36.534.871	24.771.099	-11.763.772

Semnalam totusi impactul deosebit pe care îl pot aduce plasamentele constand in imobilizări financiare, efectuate in actiuni tranzactionate pe piata de capital din Romania. Rezultatul financiar final al societatii depinde in mare masura de evolutia pretului şi de momentul ales pentru valorificarea acestora. Conducerea societăţii trebuie să analizeze evoluţia preţurilor acţiunilor tranzacţionate pentru a alege momentul prielnic pentru înstrainarea acţiunilor pentru a inregistra sau nu pierdere din diferenţă de preţ .

Capitalul social al societatii este de 46.684.375 lei, subscris si varsat divizat in 46.684.375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 lei.

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

SC MECANICA ROTES SA TÂRGOVISTE a fost administrată in cursul exercitiului financiar 20200 de un Consiliu de Administratie având următoarea componenta :

Erculescu Florica - presedinte CA

Burca Sergiu - membru CA

Constantinescu George - membru CA

Director general : Erculescu Florica

Director economic : Negoita Carmen

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorului in timpul exercitiului financiar.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar este de 27 din care:

- TESA 11
- Muncitori direct productivi 12
- Indirect productivi 4

Salariile platite au fost in suma de 950.306 lei.

Cheltuielile cu asigurarile sociale au fost de 24.789 lei

NOTA 9

Exemple de calcul si de analiza a principalilor indicatori economico – financiari

Indicatori de lichiditate si solvabilitate

INDICATORI	**An 2019**	**An 2020**
Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente = (active curente/datorii curente	5504789/1821426 = 3,03	2423928/1835823= 1,48
Indicatorul lichiditatii imediate = 0,50 (active curente-stocuri/datorii curente)	2407005/1821426= 1,33	305098/1835823= 0,166
Solvabilitatea patrimoniala cap.proprii/cap permanent sau rata autonomiei financiare	41717055/43538481 = 0,9582	38228729/40645520= 0,94
Solvabilitatea generala (AC/DTS)	5504789/1821426 = 3,03	2423928/1835823= 1,48

Indicatorul lichiditatii imediate este numit si test acid si arata posibilitatea societatii de a-si acoperii datoriile curente din creantele si disponibilitatile care sunt active usor realizabile care nu mai necesita alte cheltuieli suplimentare.

Indicatorii de solvabilitate indica, ca societatea poate face fata obligatiilor si permit continuitatea activitatii societatii.

Din analiza principalilor indicatori rezulta depasirea indicatorilor prognozati conducerea societatii tinand cont de capacitatile de productie existente, de forta de munca existenta, de piata de desfacere existenta.

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

- viteza de intrare sau iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii;
- capacitatea intreprinderii de a controla capitalul ciculant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

NOTA 10

Alte informatii

Societatea "MECANICA ROTES"SA Targoviste este o societate pe actiuni, cu sediul in Targoviste, sos Gaesti nr. 6, avand un capital privat autohton si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J15/371/1991, Cod Unic de Inregistrare 911737.

Capitalul social al societatii este de 46684375 lei, subscris si varsat divizat in 46684375 actiuni nominative cu valoare nominala de 1,0 leu/actiune..

Veniturile de exploatare ale societatii sunt 100% din activitatea curenta.

Situatiile financiare ale societatii la 31.12.2020 au fost elaborate avandu-se in vedere : Ordinul MFP 59/2021 privind principalele aspecte legate de intocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și reglementarea unor aspoecte contabileii au obligatia sa intocmeasca situatii financiare anuale; Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

MECANICA ROTES SA Targoviste

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile Regulementul ASF nr 5/2018, s-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2020 pen

Persoana juridica : Societatea MECANICA ROTES SA

Judetul : 15 -Dambovita

Adresa : localitatea Tragoviste, str.sos Gaesti, nr 6, tel 0245632792

Numar din registrul comertului: J15/371/1991

Forma de activitate : 34 –societati comerciale pe actiuni

Actvitatea preponderenta

(cod si denumire clasa CAEN); 2829 – fabricarea altor echipamente de utilizare generala

Cod de identificare fiscala : 911737

Conducerea societatii asigurata de:

- ec. Erculescu Florica - director general
- ec. Negoita Carmen - director economic

declara ca raportarea contabila semestriala la 31.12.2020 care a fost intocmita in conformitatea cu standardele contabile aplicate ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si prezinta in mod corect informatii despre emitent.

Tel: +40 21 222 16 61 Fax: +40 21 222 16 60
www.deloitte.ro

Raport auditor

Director general, Director economic,

ec. Erculescu Florica ec. NegoitaCarmen

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

MECANICA ROTES S.A.

1. Am fost contractați să auditǎm situațiile financiare ale Societății MECANICA ROTES S.A. („Societatea"), cu sediul social în Municipiul Targoviste, Sos Gaesti, Nr 6, Judet Dambovita identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 911737, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

   - Activ net / Total capitaluri proprii: 38.228.729 Lei
   - Pierdere neta a exercițiului financiar: (2.529.122) Lei

3. Nu exprimăm nicio opinie cu privire la situațiile financiare anexate ale Societății. Din cauza importanței aspectelor descrise în paragrafele 4 – 16 în secțiunea „Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii" din raportul nostru, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o baza pentru opinia de audit cu privire la aceste situații financiare.

Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii

4. Am fost numiți auditori ai Societății ulterior datei de 31 decembrie 2019, prin urmare nu am asistat la inventarierea fizică a stocurilor de la începutul anului 2020. Noi nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate prin mijloace alternative cu privire la cantitățile stocurilor deținute la 31 decembrie 2019, care sunt prezentate în bilanț la valoarea de 3.097.784 lei. Ca urmare a aspectului descris mai sus, nu am putut stabili dacă ar fi fost necesare ajustări cu privire la stocurile înregistrate sau neînregistrate la 31 decembrie 2019, precum și a elementelor care compun contul de profit și pierdere pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie la această dată.

5. La 31 decembrie 2020, Societatea deține stocuri in valoare de 2.118.830 lei. Pe parcursul auditului nostru, noi nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la valoarea si cantitatea acestor stocuri. Noi am participat la inventarul stocurilor in data de 11 ianuarie 2021, insa nu am fost in masura sa obtinem probe de audit suficiente si adecvate privind miscarile stocurilor respective între data inventarului si data situatiilor financiare. De asemenea, Societatea nu ne-a pus la dispozitie informatii suficiente și adecvate privind evaluarea stocurilor la data de 31 decembrie 2020, precum si a alocării cheltuielilor în costul de producție. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra stocurilor din bilanț la 31 decembrie 2020, precum și a elementelor care compun contul de profit și pierdere și situația fluxurilor de trezorerie la această dată.

6. Societatea prezinta ajustari ale capitalului social si rezerve din reevaluare pentru care nu ne-au fost puse la dispozitie informatii. Astfel, nu am fost in masura sa obtinem probe de audit suficiente si adecvate privind aceste solduri. Prin urmare nu am putut stabili dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește elementele de capital la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere și situația modificărilor capitalurilor proprii.

Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu răspundere limitată din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, în cadrul căreia fiecare firmă membră este o persoană juridică independentă. Pentru o descriere amănunțită a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited și a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

7. La 31 decembrie 2020, Societatea nu a pregătit un raport de reevaluare a terenurilor și construcțiilor, instalațiilor tehnice și a mașinilor, precum și a investițiilor imobiliare prezentate in Nota 1, pentru prezentarea acestora la valoarea justă. In conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, reevaluările trebuie efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Mai mult, Societatea nu a pregătit un raport de reevaluare aferent informațiilor comparative prezentate împreună cu aceste situații financiare. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește sumele înregistrate aferente terenurilor si construcțiilor, instalațiilor tehnice si a mașinilor, precum si a investițiilor imobiliare în bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere și situația modificărilor capitalurilor proprii.

8. Dupa cum este prezentat in Nota 6, La 31 decembrie 2020, Societatea prezinta datorii comerciale, angajamente si avansuri in valoare de 1,835,823 lei. Datorita complexității aspectelor referitoare la datoriile comerciale, noi nu am putut obtine confirmari directe privind confirmarea soldurilor respective, si nu am putut efectua proceduri alternative de audit pentru a obține o asigurare cu privire la soldurile înregistrate la 31 decembrie 2020 precum si asupra soldurilor de deschidere. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește soldurile datoriilor comerciale, angajamentelor si avansurilor prezentate în bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalurilor proprii.

9. Dupa cum este prezentat in Nota 7, la 31 decembrie 2020, Societatea prezinta creante imobilizate in valoare de 36.543.224 lei. Societatea nu a efectuat o analiza de depreciere, ceea ce nu este in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește sumele înregistrate aferente creanțelor imobilizate în bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalurilor proprii.

10. Dupa cum este prezentat in Nota 5, la 31 decembrie 2020, Societatea prezinta creante comerciale in valoare de 271.333 lei. Noi nu am putut obține confirmări externe directe de sold cu privire la creanțele comerciale, iar datorita complexității aspectelor referitoare la creanțele comerciale, noi nu am putut efectua proceduri alternative de audit pentru a obține o asigurare cu privire la soldurile înregistrate la 31 decembrie 2020, respectiv la 31 decembrie 2019. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește sumele înregistrate aferente creanțelor comerciale prezentate în bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalurilor proprii.

11. La 31 decembrie 2020, Societatea era implicata intr-un numar de litigii în curs de desfășurare, pentru care nu s-au furnizat informatiile necesare pentru a solicita scrisori de confirmare de la avocatii care reprezintă Societatea în aceste litigii. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă ar fi putut fi considerate necesare ajustări în ceea ce privește potențiale sume de natura provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, ce ar trebui să fie prezentate în bilanț la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, și a elementelor care alcătuiesc contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalurilor proprii.

12. Dupa cum este prezentat in Nota 4, la 31 decembrie 2020, Societatea prezintă o cifră de afaceri totală de 1.268.010 lei. Noi nu am putut obtine probe suficiente si adecvate de audit privind înregistrarea veniturilor la data de 31 decembrie 2020. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra veniturilor din contul de profit si pierdere aferente anului 2020.

13. Dupa cum este prezentat in Nota 8, la 31 decembrie 2020, Societatea prezintă cheltuieli salariale în valoare de 950.306 lei. Noi nu am putut obtine probe suficiente si adecvate de audit privind înregistrarea salariilor pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra cheltuielilor salariale din contul de profit si pierdere aferente anului 2020.

14. Societatea nu a efectuat o analiză a evenimentelor ulterioare până la data raportului nostru de audit și, prin urmare, nu am putut stabili dacă există evenimente ulterioare datei bilanțului care ar necesita ajustări la sau prezentare în aceste situații financiare.

15. După cum este prezentat în situațiile financiare anexate, la 31 decembrie 2020 activul net al Societății, determinat ca diferența între totalul activelor si totalul datoriilor acesteia, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris. In astfel de situații, în conformitate cu Legea 31/1990 republicata cu modificările ulterioare, acționarul unic trebuie sa decidă asupra masurilor ce trebuie luate în conformitate cu cerințele legislației în vigoare. Prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale Societății la aceasta data.

16. Asa cum este prezentat in nota 2 la situațiile financiare la 31 decembrie 2020, Societatea a înregistrat o pierdere în anul curent în valoare de 2.529.122 lei și o pierdere cumulată în valoare de 7.388.722 RON în exercițiile financiare anterioare. La 31 decembrie 2020 activele curente ale Societății depășesc datoriile curente cu suma de 588.105 lei. Nu am obtinut suficiente probe de audit adecvate cu privire la utilizarea de catre conducere a principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare, prin urmare, nu am fost în măsură să stabilim dacă sunt necesare eventuale ajustări asupra activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale Societății la aceasta data.

Alte aspecte

17. Situațiile financiare ale Societății, aferente exercițiului financiar încheiat la data 31 decembrie 2019 au fost auditate de un alt auditor care a emis o opinie fara rezerve in data de 27.04.2020.

Alte informații – Raportul administratorilor

18. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Raportul nostru cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

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

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanța, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Așa cum este descris în secțiunea “Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii” mai sus, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la aspectele mentionate in pargrafele 4-16 . Prin urmare, noi nu am putut concluziona dacă raportul administratorului conține denaturări semnificative în această privință.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

19. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

20. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

22. Responsabilitatea noastră este să desfășurăm un audit al situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) si legea 162/2017 („Legea") și să emitem un raport al auditorului. Cu toate acestea, din cauza aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii" din raportul nostru nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit cu privire la aceste situații financiare.

23. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în Romania, inclusiv Legea 162/2017.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Alina Mirea.

Alina Mirea, Partener de Audit

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Mirea Ioana Alina
Registru Public Electronic: AF1504

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 1504

În numele:

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.
Registru Public Electronic: FA25

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,

Etajul 8 și etajul 9, Sector 1,

București, România

30 aprilie 2021

S1003_A1.0.0 11.02.2021 Tip situaţie financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul :

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

◉ An ○ Semestru Anul **2020**

Precizări MFP

Suma de control 46.684.375

Versiuni **Atenţie !**

Entitatea MECANICA ROTES SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Dambovita		TARGOVISTE

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
SOSEAUA GAESTI	6				0245632792

Număr din registrul comerţului	J15/371/1991	Cod unic de inregistrare	9 1 1 7 3 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor maşini şi utilaje de utilizare generală n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2829 Fabricarea altor maşini şi utilaje de utilizare generală n.c.a.

◉ **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

○ **Raportări anuale**

- ○ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ◉ **Entităţi mici**
- ○ **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public**

?

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entităţile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucţiuni **Corelatii**

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicaţii

VALIDARE

DEBLOCARE
ANULARE
LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: ERCULESCU FLORICA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: NEGOITA CARMEN IOLANDA

? Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

? Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ○ DA ◉ NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI: 2 4 5 9 8 3 2 8

BILANT PRESCURTAT

Cod 10 la data de 31.12.2020 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2020	Sold la: 31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	*01*	01	5.838	5.838
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	*02*	02	1.116.337	1.091.562
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	*03*	03	36.911.517	36.543.224
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	*04*	04	38.033.692	37.640.624
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	*05*	05	3.097.784	2.118.830
II.CREANŢE 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)	2.382.153	271.333
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	*07*	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	*08*	06	2.382.153	271.333
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	*09*	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	*10*	08	24.852	33.765
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	*11*	09	5.504.789	2.423.928
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	*12*	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	*13*	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	*14*	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	*15*	13	1.821.426	1.835.823
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	*16*	14	3.683.363	588.105
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	*17*	15	41.717.055	38.228.729
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	*18*	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	*19*	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	*20*	18		
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	*21*	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	*22*	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	*23*	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**)	*24*	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	46.684.375	46.684.375
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	46.684.375	46.684.375
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	716.665	716.665
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	745.533	745.533
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	6.283.195	7.388.722
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	146.323	2.529.122
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	41.717.055	38.228.729
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	41.717.055	38.228.729

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ERCULESCU FLORICA

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGOITA CARMEN IOLANDA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	*01*	01	1.209.702	1.268.010
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	*02*	02	1.194.253	1.243.647
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	*03*	03	15.449	24.363
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	*04*	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	*05*	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	*06*	07	380.733	157.155
Sold D	*07*	08	0	0
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	*08*	09	-63.567	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	*09*	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	*10*	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	*11*	12		50.458
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	*12*	13	128.681	31.386
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	*13*	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	*14*	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	*15*	16	1.655.549	1.507.009
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	*16*	17	423.551	360.273
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	*17*	18	1.688	35.362
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	*18*	19	72.447	86.998
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	*19*	20	3.070	1.000
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	*20*	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	*21*	22	977.783	975.095
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	*22*	23	953.329	950.306
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	*23*	24	24.454	24.789
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	*24*	25	41.034	39.824
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	*25*	26	41.034	39.824
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	*26*	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	*27*	28		1.361.872

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		1.361.872
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	30	31	260.991	354.782
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	224.374	246.941
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	30.142	103.991
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	6.475	3.850
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	1.780.564	3.215.206
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	41	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	42	44	125.015	1.708.197
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	-17.721	541.060
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	-17.721	541.060
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (r**d. 54 - 55**)	51	53		993.692
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		993.692
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	3.587	368.293
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	3.587	1.361.985
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	58	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	59	61	21.308	820.925

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	*60*	62	1.637.828	2.048.069
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	*61*	63	1.784.151	4.577.191
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	*62*	64	0	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	*63*	65	146.323	2.529.122
20. Impozitul pe profit (ct.691)	*64*	66		
21. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	*65*	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	*66*	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68**)	*67*	69	0	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64**)	*68*	70	146.323	2.529.122

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei 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 şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ERCULESCU FLORICA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGOITA CARMEN IOLANDA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	2.529.122
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04	719.796	719.796	
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05	200.039	200.039	
- peste 30 de zile	06	06	40.210	40.210	
- peste 90 de zile	07	07	5.328	5.328	
- peste 1 an	08	08	154.501	154.501	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09	30.629	30.629	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	21.596	21.596	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	9.033	9.033	
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	332.568	332.568	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	156.560	156.560	

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	25	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaților		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)**		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)**		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48	36.911.517	36.543.224
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49	36.904.764	36.536.471
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52	36.903.164	36.534.871
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53	1.600	1.600
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54	6.753	6.753
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.753	6.753
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.109.380	605.591
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.109.380	605.591
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-43.285	
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61		
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.003.836	1.000.072
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	1.003.836	1.000.072

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	1.003.836	1.000.072
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	312.222	175.138
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	312.222	175.138
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	1.051	12.434
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.051	12.434
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	23.801	21.331
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.959	18.489
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.842	2.842
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	1.821.426	1.835.823
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	347.301	282.360
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	347.301	282.360
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	81.430	125.964
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	1.267.695	602.499
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	461.427	62.546
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	472.376	178.636
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	333.892	332.568
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		28.749
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		700.000
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		700.000
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	125.000	125.000
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	125.000	125.000
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	46.684.375	46.684.375
- acţiuni cotate 4)	150	131	46.684.375	46.684.375
- acţiuni necotate 5)	151	132		
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	137.805	136.830

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2019**		**31.12.2020**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	46.684.375	X	46.684.375	X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	*161*	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	*162*	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	*163*	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	*164*	145				
- cu capital integral de stat	*165*	146				
- cu capital majoritar de stat	*166*	147				
- cu capital minoritar de stat	*167*	148				
- deţinut de regii autonome	*168*	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	*169*	150	19.480.012	41,73	35.132.110	75,25
- deţinut de persoane fizice	*170*	151	27.204.363	58,27	11.552.265	24,75
- deţinut de alte entităţi	*171*	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2019**	**2020**
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	*172*	153		
- către instituţii publice centrale;	*173*	154		
- către instituţii publice locale;	*174*	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*175*	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2019**	**2020**
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	*176*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	*177*	158		
- către instituţii publice centrale	*178*	159		
- către instituţii publice locale	*179*	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*180*	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	*181*	162		
- către instituţii publice centrale	*182*	163		
- către instituţii publice locale	*183*	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	*184*	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		**B**	**2019**	**2020**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*185*	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2019**	**2020**
- dividendele interimare repartizate *8)*	*186*	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*187*	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*188*	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	*189*	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*190*	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Venituri obţinute din activităţi agricole	*191*	170		
XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	*192*	170a (322)		
- inundații	*193*	170b (323)		
- secetă	*194*	170c (324)		
- alunecări de teren	*195*	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ERCULESCU FLORICA

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGOITA CARMEN IOLANDA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi 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 creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile 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 şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	16.958			X	16.958
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05	16.958			X	16.958
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	608.145			X	608.145
Constructii	07	531.175				531.175
Instalatii tehnice si masini	08	909.107	17.113	43.558		882.662
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	581				581
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	275.205	9.500	11.565		273.140
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	2.324.213	26.613	55.123		2.295.703
III.Imobilizari financiare	17	36.911.517		368.293	X	36.543.224
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	39.252.688	26.613	423.416		38.855.885

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	11.120			11.120
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35	11.120			11.120
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	347.250	11.558		358.808
Instalatii tehnice si masini	38	860.045	28.265	43.558	844.752
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	581			581
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	1.207.876	39.823	43.558	1.204.141
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.35+45+46**)	47	1.218.996	39.823	43.558	1.215.261

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ERCULESCU FLORICA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGOITA CARMEN IOLANDA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Precizari MFP (înapoi)

LISTARE

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, *"în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
     - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

   Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
   - pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
   - pentru 31 decembrie 2021–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente", respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente").

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entităţii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31 OK ?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

\- + Salt