



## RAPORT ANUAL

- Raportul anual conform anexei 15 din Regulamentul ASF NR.5/2018
- pentru exercițiul financiar 2021
- Data raportului 07.04.20212
- S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva
- Deva – str. Titu Maiorescu nr. 2
- Telefon – 0254226917 fax 0254222103
- CUI – RO2114206
- Nr. înregistrare la ORC Deva – J20/43/1991
- Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de societate – BVB București – Piața AeRo
- Capitalul social subscris și vărsat: 1.615.387,50 lei.

### 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

#### 1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale:

Activitatea principală a S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva, este: „Producția de băuturi răcoritoare nealcoolice; producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate” – cod CAEN – 1107. Se mai desfășoară și alte activități auxiliare, cum ar fi:

- Intretinerea si repararea autovehiculelor
- Comert cu ridicata/amanuntul de piese si accesorii pentru autovehicule
- Inspectii tehnice auto
- Activitati de testari si analize tehnice
- Foraje pentru apă;
- Alte activități.

b) S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva s-a înființat prin HGR nr. 1272 / 08.12.1990.

c) Nu sunt societati controlate de MINEXFOR SA.

d) În ce privește achizițiile, în anul 2021 s-a investit in participatiune, la linia de imbuteliat apa minerala, platindu-se un avans de 40% pentru o masina nou de etichetat, cat si pentru aducerea liniei de imbuteliere aproape de parametrii initiali.

S-a facut acest lucru avandu-se in vedere vechimea liniei,cat si necesitatea cresterii productivitatii acesteia.

e) La sfârșitul anului 2021, SC „MINEXFOR” SA Deva, a înregistrat pierdere in valoare de 267.699 LEI .

Activitatea productivă a societatii se desfășoară doar în 3 din cele 12 locații definite. Impozitele si taxele locale achitate in anul 2021 au fost în sumă totală de 78.271 LEI.

### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

- a) În anul 2021, SC „MINEXFOR” SA Deva, a înregistrat pierdere în valoare de 267.699 LEI.
- b) Cifra de afaceri la 31.12.2021 este de 1.016.809 LEI.
- c) Costurile totale realizate în anul 2021 au fost de 1.730.832 LEI.
- d) Procentul deținut pe piață de societatea noastră este de cca 2%.
- e) La 31.12.2021 societatea deținea lichidități totale în sumă de 40.075 LEI .

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele servicii ale societății sunt:

- producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate;
- executarea unor foraje pentru alimentări cu apă;
- lucrări de întreținere și reparații auto;
- activități de testări și analize tehnice
- inspectii tehnice auto
- închirieri de spații și utilaje;
- comerț cu piese și accesorii pentru autovehicule
- alte activități (exploatare balast)

#### a) Clienți principali / Contracte semnificative

Principalii beneficiari ai produselor societății (apa minerală) serviciilor prestate de societate sunt în principal magazine și supermarket-uri care comercializează produse alimentare și băuturi. Societatea a menținut în bune condiții relațiile cu clienții săi.

Principalii clienți sunt: SC Kaufland România (Deva, Sibiu, Sebeș, Alba Iulia, Orăștie, Hunedoara, Timisoara, Caransebes, Cluj ), SC AUCHAN Romania-magazinele Deva și Timisoara.

Pentru celelalte servicii și produse, beneficiarii sunt persoane juridice și fizice, pe bază de comenzi și contracte

Ponderea celor mai importanți clienți în cifra de afaceri a societății este prezentată mai jos:

Nr crt	Nume	Pondere in CA	CIFRA DE AFACERI
1	CASITO TRANSIMPEX SRL	22.87	232542.92
2	SC KAUFLAND ROMANIA SCS	18.40	187082.80
3	SC AUCHAN ROMANIA SA	6.16	52646.92
4	CAR AUTOSERVICE	2.91	29679.15
5	GARDA FORESTIERA	2.68	27199.17
6	SC TEHNOCAD SRL	2.08	21242.67
7	SOCIETATEA APELOR MINERALE	1.73	17599.20
8	SC UNICARM SRL	1.70	17208.53
9	AS PERFECT DENT	1.64	16706.92
10	APA PROD SA	1.38	14050.76
11	ALEX INTERNATIONAL TRANSPORT	1.32	13389.72
12	SC BAVADOR TRUST SRL	1.08	10998.67
	<b>TOTAL</b>	<b>63.95%</b>	

## b) Detalierea structurii cifrei de afaceri pe segmente de activitate și linii de business

sa structurii cifrei de afaceri an 2017-2020

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Tip venit</b>					
Venit din vanzare de apa minerala	184410	317962	382316	415098	373207
Venit din prestari servicii auto	441972	439864	565286	378151	336328
Venit din chirii	174554	200601	210606	238336	340640
Venit din alte prestari de servicii	0	12809	179559	440573	13799
Venit din vanzare produse reziduale	0		12592	3630	2559
Venit din foraje	0		26533	11497	21711
Venit din vanzarea piese auto	53713				
Venit din vnzare balastru	162160				
<b>Total CA</b>	<b>1016809</b>	<b>971236</b>	<b>1376892</b>	<b>1487285</b>	<b>1088244</b>

### Ponderea fiecarui tip de serviciu in total Cifra de afaceri

Tip venit	2021	2020	2019	2018	2017
Venit din vanzare de apa minerala	18.14%	32.74	27.76	27.91	34.29
Venit din prestari servicii auto	43.47%	45.29	41.05	25.43	30.91
Venit din chirii	17.17%	20.66	15.29	16.02	31.30
Venit din alte prestari de servicii	0.00%	1.31	13.04	29.62	1.27
Venit din vanzare produse reziduale	0.00%		0.91	0.24	0.24
Venit din foraje	0.00%		1.95	0.77	2.00
Venit din vanzarea piese auto	5.28%				
Venit din vnzare balastru	15.95%				
<b>Total CA</b>	<b>100.00%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Sursa de aprovizionare tehnico-materială este indigenă. Principalii furnizori de materiale sunt:

- a) pentru FABRICĂ:
  - Batters Brox;
  - M&M Product
  - Colofon Print
  - Suniproof Rottaprint
- b) pentru Atelierul TIP TOP:
  - Autonet Import
  - Conex Distribution
  - Delta Plus Trading.
  - Amina Vulc SRL
  - Unix Auto SRL

### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) În perioada de raportare, vânzările au fost făcute doar pe piața internă. Din punct de vedere concurențial, produsul nostru concurează cu mărci consacrate.



b) Principalii beneficiari ai produselor noastre (apă minerală), în funcție de valoarea contractelor, sunt: Kaufland România, Auchan Romania.

c) Deoarece Kaufland Romania deține o pondere importantă din volumul mărfurilor vândute, considerăm că pierderea acestuia ar avea un impact negativ asupra societății. Pentru celelalte servicii și produse, un impact negativ ar fi întreruperea relației comerciale cu CASITO TRANSIMPEX SRL.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății comerciale**

a) Numărul mediu scriptic de personal pe anul 2021 este de 18 salariați, din care:

- personal cu studii superioare: 7
- personal cu studii medii: 10
- angajați cu alte studii: 1

Precizăm că nu avem organizație sindicală.

b) Relațiile dintre salariați și conducerea executivă sunt amiabile.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Nu avem factori de poluare a mediului și nici litigii în derulare sau preconizate, privind încălcarea legislației de protecția mediului.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

În funcție de politica economică guvernamentală (în domeniul punerii în evidență de noi resurse minerale), SC „MINEXFOR” SA Deva, își menține capacitatea tehnico-economică de a mai executa lucrări în acest domeniu.

#### **1.1.8. Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului**

Ca urmare a evoluției crescânde a consumului de apă minerală, pe piața internă, factorii de risc pot apărea numai în ce privește schimbarea legislației și a necesității unor adaptări de tehnologii precum și îmbunătățirea caracteristicilor protecției sanitare.

#### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

Referitor la perspectiva de dezvoltare a societății în viitor mentionam ca se dorește extinderea pietei de desfacere a produselor de apă minerală Perla Apusenilor, urmărindu-se identificarea altor lanțuri de magazine cu potențial în desfacerea produselor de apă minerală.

Pentru intensificarea activității de producție la fabrica de apă se va recondiționa linia existentă în așa fel, încât să se poată îmbutelia 1000 peturi la 2 L/oră, și monta o linie de îmbuteliere a apei la 6 L, unde în acest moment se face îmbuteliere manuală cu randament foarte mic.

Se acordă o atenție deosebită pentru participarea la licitațiile privind consumurile colective de apă minerală;

Activitățile de cercetare geologică și exploatarea nisipului și pietrisului se vor desfășura în limitele în care apar oportunități, fiind interesați în menținerea acestor tipuri de activități;

## 2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

### 2.1 Principalele capacități de producție ale societății noastre

1. Sediul societății din Deva: str. Titu Maiorescu nr. 2.
2. Atelierul de reparații auto TIP TOP Deva și Stația ITP : Str. Zambilei nr. 3.
3. Hala de îmbuteliere apă minerală „Perla Apusenilor” Chimindia.

În patrimoniul societății mai figurează și alte active care, momentan, nu sunt utilizate ca și capacități de producție. Unele dintre ele sunt închiriate altor societăți comerciale sau persoane fizice.

2.2 În ce privește gradul de uzură trebuie să amintim că unele dintre active sunt uzate, datorită vechimii lor.

2.3 Referitor la problemele legate de dreptul de proprietate asupra unor active, menționăm că nu avem.

## 3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

Acțiunile societății sunt tranzacționate la Bursa de Valori București – Piața AeRo.

Acțiunile societății sunt comune. Numărul deținătorilor de acțiuni este de 646.155.

- În anul 2021 societatea a realizat o pierdere de 267.699 LEI
- În anul 2020 societatea a realizat o pierdere de 294.412 LEI.
- În anul 2019 societatea a realizat un profit de 3.626 LEI.
- În anul 2018 societatea a realizat un profit de 25.761 LEI
- În anul 2017 societatea a realizat o pierdere de 253.700 LEI.

Nu există motive pentru a întreprinde activități de achiziționare de acțiuni întrucât societatea este privată, acționariatul fiind concentrat în proporție de 95 %.

## 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1 Referitor la conducerea societății, menționăm că aceasta a fost condusă de un C.A. format din:

1. Iepuras Radu –președinte consiliu de administratie
2. Stan Mariana –membru
3. Besleagă Cornel - membru

4.2 Conducerea executivă a societății, în anul 2021, a fost formată din:

1. Bălan Costel- Dănuț – director general



2. Drăghici Dan -director general adjunct
3. Ec. Mariș Camelia- contabil sef

Termenul pentru care a fost numită conducerea executivă a fost pe durată nedeterminată.

## 5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ LA 31.12.2021

S.C. „MINEXFOR” S.A. Deva – societate cu capital majoritar privat își desfășoară activitatea financiar-contabilă prin respectarea prevederilor Legii 82/1991 republicata cu modificările și completările ulterioare și OMFP 1802/2014 ,OMFP 2861/2009.

La finele anului 2020, societatea înregistrează următoarea situație economică financiară:

### a) ELEMENTE DE BILANȚ

Principalele elemente de bilanț în ultimii 4 ani se prezintă astfel:

ELEMENTE	2017	2018	2019	2020	2021
<b>TOTAL ACTIVE (TA) din care:</b>	<b>2.287.955</b>	<b>2.265.339</b>	<b>2.144.979</b>	<b>1.388.365</b>	<b>1.395.656</b>
<b>I. Active curente (AC)</b>	907.866	1.043.127	1.044.558	414.616	495.730
Pondere AC in TA	39.68%	46.05%	48.70%	29.87%	35,52%
<b>II. Active curente din care</b>					
10% din total active					
stocuri - valoric	86.083	98.439	98.882	36.526	52864
- procent in TA	3.76%	4.35%	4.61%	2.63%	10,66%
creante - valoric	785.586	928.573	933.971	357.252	402791
- procent in TA	34.34%	40.99%	43.54%	25.74%	81,25%
investitii financiare pe termen scurt - valoric	0	0	0	0	0
- procent in TA	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0%
<b>III. Imobilizari corporale</b>					
- valoric	1.104.871	947.213	790.266	678.946	608.653
- procent in TA	48.29%	41.81%	36,84%	48.91%	43,61%
<b>IV. Imobilizari financiare</b>					
- valoric	272.400	272.400	302.738	294.803	291.273
- procent in TA	11.91%	12.02%	14,11%	21.24%	20,87%
<b>V. Numerar si alte disponibilitati lichide</b>					
- numerar	36197	16115	11705	20.838	40075
- alte disponibilitati banesti	0	0		0	0
<b>VI. Profit reinvestit</b>					
<b>TOTAL PASIV (TP) din care:</b>	<b>2.287.955</b>	<b>2.265.339</b>	<b>2.144.879</b>	<b>1.388.365</b>	<b>1.395.656</b>
- pasive curente (PC)	1.072.804	1.024.427	901.174	483.844	758.280
- ponderea PC in TP	46.89%	45.22%	42.01%	34.85%	54,33%

Analizand datele din bilant se constata urmatoarele:

-Numerarul din casa a crescut in 2021 fata de 2020 cu 19.237 lei de la 20.838 lei la 40.075 lei.

## a) CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

SPECIFICATIE	2017	2018	2019	2020	2021
Venituri brute	1,504,627	2215548	2573.559	1.426.309	1.463.133
Vanzari nete	1,088,244	1487285	1376892	971.236	1.016.809
Pondereea vanzarilor nete in veniturile brute	72.33%	67.12%	53.5%	68.10%	69,50%

SPECIFICATIE	2017	2018	2019	2020	2021
<b>VENITURI BRUTE (VB)</b>	<b>1,504,627</b>	<b>2215548</b>	<b>2.573.559</b>	<b>1.426.309</b>	<b>1.463.133</b>
1. Cheltuieli cu personalul	561,754	641255	720.388	724.287	631.689
- ponderea in VB	37.34%	28.94%	27.99%	50.78%	43,17%
2. Cheltuieli cu materiale si marfa	653,338	727210	699240	508.756	528.475
- ponderea in VB	43.42%	32.82%	27.17%	35.67%	36,12%
3. Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti	139,858	279227	219507	158.930	186.480
- ponderea in VB	9.30%	12.60%	8,53%	11.15%	12,75%
4. Cheltuieli cu energia si apa	168,951	181234	175.748	143.474	151.317
- ponderea in VB	11.23%	8.18%	6.83%	10.06%	10,34%

Se observă o creștere a cifrei de afaceri în anul 2021 față de anul 2020 cu 45.573 LEI ca urmare a creșterii veniturilor din vânzarea de mărfuri și a producției vândute.

## c) REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea nu înregistrează profit la finele anului 2021.

## b) CASH-FLOW

Nivelul numerarului :

-la începutul anului 2021 este de 20.838 LEI.

-la sfârșitul anului 2021 este de 40.075 LEI.

În anul 2021, cheltuielile cu personalul au crescut, Cifra de afaceri a scăzut și ca o consecință, ponderea salariilor în total venit a crescut de la 27.99% la 50.78%.

Societatea, în anul 2021, a încasat suma de 184.410 lei din vânzarea de apă minerală, suma de 441.972 lei prestări servicii auto, suma de 0 din lucrări de foraje, suma de 174.554 lei din închirieri spații, suma de 162.160 lei din vânzare balast brut și vânzare piese auto suma de 53.713 lei, și a înregistrat cheltuieli privind marfurile, echipamentele și prestări de servicii în cuantum de 938.180 lei, cheltuielile cu personalul fiind de 631.689 lei.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr.

1802/2014 cu modificările și completările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și Ordinul nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

## 6. GUVERNANTA CORPORATIVA

SC MINEXFOR SA are în vedere respectarea principiilor de guvernanta corporativa din Codul de Guvernanta Corporativa BVB.

Societatea a întocmit Regulamentul de Guvernanta Corporativa.

SC MINEXFOR SA respecta drepturile actionarilor ,asigurandu-le acestora un tratament echitabil.

În cursul exercitiului financiar 2021 Presedintele Consiliului de Administratie a convocat 8 sedinte ,statutar intrunite ,ale Consiliului de Administratie,unde au fost prezentate,analizate si aprobate ,dupa caz, raportari financiare,politici comerciale,convocari AGA.

PRESEDINTE C.A .

IEPURAS RADU



IEPURAS  
RADU

Digitally signed by  
IEPURAS RADU  
Date: 2022.04.28 17:03:40  
+0300



Tip situație financiară: 85

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

An  Semestru 

Anul 2021

Suma de control

1.615.388

Entitatea S.C. MINEXIOR SA

Adresa

Județ: \_\_\_\_\_ Nr. tel: \_\_\_\_\_ Localitate: DEVA

Numeroara: \_\_\_\_\_

Strada: TITU MAIORESCU Nr: 2 Bloc: \_\_\_\_\_ Scara: \_\_\_\_\_ Ap: \_\_\_\_\_ Telefon: 025426917

Număr din registrul comerțului: J2043/1991

Cod unic de înregistrare

2114206

Forma de proprietate:

SA - Societate pe acțiuni

Activitatea predominantă (cod și denumire clasa CAEN)

1107 Producția de băuturi alcoolice (cu excepția berii) și alte băuturi

Activitatea predominantă electrică deslaturată (cod și denumire clasa CAEN)

1107 Producția de băuturi alcoolice (cu excepția berii) și alte băuturi

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

Entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANȚ PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

610.972

Capital subscris

1.615.388

Profit/ pierdere

-267.699

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

IEPURAS RADU

Numele și prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRI CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

9076/2015

CIF / CUI membru CECCAR

218972831

Semnătura

Semnătura

IEPURAS RADU

Identificator unic de persoane juridice  
Data: 2022/04/12 11:33:40SEMNIATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nume înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF / CUI

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<i>(Itemurile de calcul se refera la Nr.rd. din col. B)</i>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	678.945	608.653
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	294.803	291.273
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	973.748	899.926
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	36.527	52.864
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	357.252	402.791
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	357.252	402.791
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	20.838	40.075
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	414.617	495.730
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		1.168
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		1.168
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	483.844	758.280
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-69.227	-263.105
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd.04 +12+14)	17	15	904.521	636.821
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	25.849	25.849
<b>H. PROVIZIOANE</b> (ct. 151)	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS</b> (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		1.723
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		1.723



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		1.723
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	<b>27</b>	<b>25</b>		
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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>1.615.388</b>	<b>1.615.388</b>
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.615.388	1.615.388
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>37</b>	<b>35</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>38</b>	<b>36</b>	<b>99.248</b>	<b>99.248</b>
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	<b>39</b>	<b>37</b>	<b>67.438</b>	<b>67.438</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	608.990	903.403
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	294.412	267.699
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	<b>48</b>	<b>46</b>	<b>878.672</b>	<b>610.972</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1/	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	<b>51</b>	<b>49</b>	<b>878.672</b>	<b>610.972</b>

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

IEPURAS RADU

Semnătura

**IEPURAS RADU**Digitally signed by IEPURAS RADU  
Date: 2022.04.28 17:02:55 +0300Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

9076/2015



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

## Denumirea indicatorilor

Nr.rd.  
OMF  
nr.85/  
2022

Nr.  
rd.

## Exercițiul financiar

2020

2021

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

A

B

1

2

<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	971.236	1.016.809
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	971.236	1.016.809
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	653.274	616.526
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	357.516	487.317
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	39.554	87.034
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	224.348	284.118
Sold D	08	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)</b>	09	09	0	0
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	0	0
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	183.481	162.202
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.379.065	1.463.129
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	235.621	204.345
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	8.500	740
<b>b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)</b>	19	19	143.474	151.317
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		114.258
<b>c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)</b>	21	20	273.135	324.170
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	23	22	724.287	649.051
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	708.505	631.689
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	15.782	17.362
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	26	25	112.726	71.168

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	112.726	71.168
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	29.520	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	29.520	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	192.099	329.032
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	158.930	186.480
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	11.498	78.271
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	14	1
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	21.657	64.280
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	1.719.362	1.729.783
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	340.297	266.654
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	696	4
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	46.548	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	47.244	4
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	475	1.049
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	884	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	1.359	1.049
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	45.885	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	1.045
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	1.426.309	1.463.133
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	1.720.721	1.730.832
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	294.412	267.699
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	294.412	267.699

\*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IEPURAS RADU

Numele și prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Semnătura

IEPURAS RADU

Digitally signed by IEPURAS  
RADU  
Date: 2022.04.28 17:01:51  
+0300

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

9076/2015

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(Formularle de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A		B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit	01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1	267.699		
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția 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				
Obligatii restante fata de alti creditorii	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				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	20	18		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	24	21		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	294.803	291.273
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	272.400	291.273
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	272.400	291.273
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	22.403	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	22.403	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	192.541	203.803
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	340.945	33.201
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	747	24.129
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	630	24.012
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	117	117
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	177.456	161.476
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	177.456	161.476
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.288	9.536
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.288	9.536
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	13.550	30.539
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	13.550	30.539
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	513.672	785.852
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	25.850	25.849
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	271.345	325.843
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	88.394	134.215
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	101.770	119.278
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	62.049	77.975
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	39.346	41.303
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	375	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	10.800	10.800
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	10.800	10.800
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	15.513	169.867
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		138.261
-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	15.513	31.606
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.615.388	1.615.388
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.615.388	1.615.388
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
			1.615.388	X
			X	1.615.388
			X	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	6.053	0,37	6.053	0,37
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148	6.053	0,37	6.053	0,37
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	964.985	59,74	964.985	59,74
- deținut de persoane fizice	170	151	644.350	39,89	644.350	39,89
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (31.2)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

IEPURAS RADU

Semnatura IEPURAS RADU Digitally signed by IEPURAS RADU  
Date: 2022.04.28 17:52:20 +03'00'Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura 

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

9076/2015

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

\*\*j) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*j) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*j) 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.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înregistra subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înregistra procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	116.475			X	116.475
Constructii	07	898.559				898.559
Instalatii tehnice si masini	08	1.572.813				1.572.813
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	17.878	876			18.754
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	32.106				32.106
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	2.637.831	876			2.638.707
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	294.803		3.530	X	291.273
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	2.932.634	876	3.530		2.929.980

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	473.750	33.904		507.654
Instalatii tehnice si masini	25	1.473.857	33.610		1.507.467
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	11.279	3.654		14.933
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	1.958.886	71.168		2.030.054
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	1.958.886	71.168		2.030.054

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din c.c.11.)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	49	47				



#### ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia .zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată astfel: **negru, lăzid!**".

## 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 erozi** 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 Ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 Ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 Ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mici

1011 SC(+)/F10S.R31

1	[ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat]	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IEPURAS RADU

Semnătura IEPURAS RADU Digitally signed by IEPURAS RADU  
Date: 2022.04.28 17:02:39 +02'00'

Numele si prenumele

EUROCONT AUDIT EXPERT

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

9076/2015

**Formular  
VALIDAT**



## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

AN 2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar 6		Reduceri sau reluari 7	
					Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8		
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	116.475	0	0	116.475				
Constructii	898.559	0	0	898.559	473.750	33.904	0	507.654
Instalatiile tehnice si masini	1.572.813	0	0	1.572.813	1.473.857	33.610	0	1.507.467
Alte instalatii, utilaje si mobilier	17.878	876	0	18.754	11.279	3.654	0	14.933
Avansuri si imobilizari corporale in curs	32.106		0	32.106	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2.637.831</b>	<b>876</b>	<b>0</b>	<b>2.638.707</b>	<b>1.958.886</b>	<b>71.168</b>	<b>0</b>	<b>2.030.054</b>
<b>Imobilizari financiare</b>								
	294.803		3.530	294.803				
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>2.932.634</b>	<b>876</b>	<b>3.530</b>	<b>2.929.980</b>	<b>1.958.886</b>	<b>71.168</b>	<b>0</b>	<b>2.030.054</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL</b>	<b>2.932.634</b>	<b>876</b>	<b>3.530</b>	<b>2.929.980</b>	<b>1.958.886</b>	<b>71.168</b>	<b>0</b>	<b>2.030.054</b>

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

\*\*) Modificarile valori brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

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

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

\*\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau rabele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

Director General,

BALAN COSTEL DANILUT


Intocmit,  
EC MARIS  
CAMELIA


## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

## PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL - 2021

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	354.437
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service in perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzi si penalitati, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

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

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

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2021 pentru cazul in care tabelul de mai sus este completat numai cu cifra 0.

Director General,  
BALAN COSTEL DANU

Intocmit,  
EC MARIS DANIELIA

## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

## REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL - 2021

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legală**	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0,00
participarea salariaților la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

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

\*\*)- vezi cont 1061

\*\*\*)- vezi cont 117

Director General,  
BALAN COSTEL DANU



Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA





## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL - 2021**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Current
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	971.236	1.016.809
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)</b>	<b>1.719.362</b>	<b>1.729.783</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.719.362	1.719.362
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>-748.126</b>	<b>-712.974</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	224.348	284.118
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	183.481	162.202
<b>12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>-340.297</b>	<b>-266.654</b>

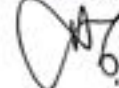
PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obținute ca urmare a vanzarilor:

- \* de imobilizari corporale
- \* venituri din productia de imobilizari corporale
- \* venituri din productia neterminata

Director General,  
BALAN COSTEI DANUT



Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA



## SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2021

Creanțe - la 31.12.2021	Nr. rd.	-lei-		
		Sold la sfârșitul exerc. financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
<b>A</b>		<b>1-2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>I. CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE (ct.267)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	1			
Clienți(ct.411+413+418)	2	33.201	33.201	0
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	3	539.590	203.803	335.787
Impozit pe profit(ct.441)	4	24.012	24.012	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	5	117	117	0
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	6	0	0	0
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	7	0	0	0
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	8	0	0	0
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd.2 la 9)</b>	9	<b>160.308</b>	<b>160.308</b>	<b>0</b>
<b>III. PROVIZIUNAE PT. DEPRECIEREA CREANTELOR (se scad)(ct.49(1+5+6))</b>	10	<b>757.228</b>	<b>421.441</b>	<b>335.787</b>
<b>IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)</b>	11	<b>354.437</b>	<b>18.650</b>	<b>335.787</b>
	12	1.168	0	1.168
<b>TOTAL CREANȚE (rd.1+10-11+12)</b>	13	<b>403.959</b>	<b>402.791</b>	<b>1.168</b>

În decursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercițiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termenii contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind redate la venituri.

## S.C. MINEXFOR SA

-lei-

Datorii - la 31.12.2021	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.finanç.	Termen de exigibilitate			
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani	
A		1=2+3+4	2	3	4	
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>		<b>25.849</b>	<b>25.849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	14	0	0	0	0	
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	15	0	0	0	0	
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	16	0	0	0	0	
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	17	0	0	0	0	
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	25.849	25.849	0	0	
<b>II. Alte datorii – total, din care:</b>	<b>19</b>	<b>1.948.279</b>	<b>1.948.279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)	20	294.979	294.979	0	0	
-clienți creditori(ct.419)	21	30.863	30.863	0	0	
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	83.434	83.434	0	0	
-datorii față de bugetele fondurilor sociale(ct.447+4481analitic)	23	0	0	0	0	
-datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	35.844	35.844	0	0	
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)	25	0	0	0	0	
-creditori diversi(ct.462)	26	29.883	29.883	0	0	
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)	27	1.473.276	1.473.276	0	0	
<b>III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)</b>	<b>28</b>	<b>1.723</b>	<b>1.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL DATORII(rd.14+19+28)</b>	<b>29</b>	<b>1.975.851</b>	<b>1.975.851</b>	<b>1.975.851</b>	<b>0</b>	

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):


- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipotecari;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensilor.

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

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

Acțiunile creanțe în litigiu sau care se constată că sunt intrinseci toate constatate pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare până la un an sunt prezentate în combinaire

Director General,  
BALAN-GOSTEL DANIL  


Intocmit,  
EC. MARIS CAMELIA  




**Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa**

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la data de 31 DEC.2021	
	31.12.2020 (lei)	31.12.2021 (lei)
Institutii bancare		
Institutii de leasing		
<b>TOTAL</b>		

Imprumaturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2020 (lei)	31.12.2021 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
<b>TOTAL</b>		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2020 (lei)	31.12.2021 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
<b>TOTAL</b>		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2020 (lei)	31.12.2021 (lei)
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
<b>TOTAL</b>		

- ✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
- ✓ Asociatii au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL 2021)

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale: <i>*. în fisierul ce urmează notei</i>					
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:	<ul style="list-style-type: none"> <li>* natura;</li> <li>* motivele;</li> <li>* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, pozitivelor financiare și a profitului sau pierderii.</li> </ul>	Da.	Nu.	nu este cazul	
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile	<ul style="list-style-type: none"> <li>* comentarii relevante</li> </ul>	Da.	Nu.	nu este cazul	
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acestora.				nu este cazul	
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulate ori cidu lung de fabricație.				nu este cazul	
f) În cazul reevaluarii imobilizărilor corporale - detalii:					
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;				nu este cazul	
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;				nu este cazul	
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;				nu este cazul	
* modificările rezervei din reevaluare:				nu este cazul	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;</li> <li>* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;</li> <li>* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;</li> <li>* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.</li> </ul>			nu este cazul	
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal		Da.	Nu.	nu este cazul	
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate				nu este cazul	
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului		Da.	Nu.	nu este cazul	
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active funcționale.				nu este cazul	

Director General,  
BALAN COSTEL DANUȚ



Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA



**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2021)**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;	Da	-	Nu	X					
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul								
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise					0	0	0	0	0
* au fost integral varsate	/ nu este cazul								
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;	/ nu este cazul								
d) actiuni rascumparabile:									
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;	/ nu este cazul								
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;	/ nu este cazul								
* valoarea eventualei prime de rascumparare;	/ nu este cazul								
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:									
* tipul de actiuni;	/ nu este cazul								
* numar de actiuni emise;	/ nu este cazul								
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;	/ nu este cazul								
* drepturi legate de distributie:	/ nu este cazul								
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	/ nu este cazul								
* perioada de exercitare a drepturilor;	/ nu este cazul								
* pretul platit pentru actiunile distribuite;	/ nu este cazul								
f) obligatiuni emise:									
* tipul obligatiunilor emise;	/ nu este cazul								
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;	/ nu este cazul								
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:	/ nu este cazul								
* valoarea nominala;	/ nu este cazul								
* valoarea inregistrata in momentul platii.	/ nu este cazul								
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile	/ nu este cazul								
* explicatie;	/ nu este cazul								

La inceputul anului 2021 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1.615.388 lei, impartit intr-un numar de 646,155 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2,50 lei/actiune. In luna ..... Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat majorarea capitalului social prin incorporarea rezervelor constituite/..... din profitul anului ..... in suma de ..... lei. Astfel, capitalul social creste de la ..... lei, la ..... lei, la 31.12....., iar numarul de actiuni la .....

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

Director General  
BALAN COSTELIA  




**S.C. MINEXFOR SA****ANEXA NOTA 7 - BILANT**

La 31 decembrie 2021 capitalul social in valoare de 1,615,388 lei este format din 646155 parti sociale cu o valoare nominala de 2,50. lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2021.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2020 este detinut de catre urmatoorii asociati:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Parti sociale detinute la 31/12/2020	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2020	Nr parti sociale detinute la 31/12/2021	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021
1	AMATIS SA	309542	47,9052	309542	47,9052
2	STAN MARICEL IONEL	124813	19,3163	124813	19,3163
3	CHELU CATALIN CONSTANTIN	118340	18,3145	118340	18,3145
4	STATUL ROMAN PRIN AUTOTITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELORE	2421	0,3747	2421	0,3747
5	PERSOANE JURIDICE	73598	11,3901	73598	11,3901
6	PERSOANE FIZICE	17441	2,6992	17441	2,6992
TOTAL		646155	100%	646155	100%

S.C MINEXFOR S.A. nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2020 si nici in 2021.

**NOTA EXPLICATIVA - NR. 9****EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2021****1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{414616}{483844} = 0,856921$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{414616 - 36526} = 378090$$

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{25849}{878672} \times 100 = 2,941826$$

*Grad de indatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{25849}{904521} \times 100 = 2,857756$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -

determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{666} = 0$$

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

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{357516}{36526} = 9,787987$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{36526}{357516} \times 365 = 37,29061$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{357.252}{971236} \times 365 = 134,2588$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{357.252}{0} \times 365 = \#DIV/0!$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{971236}{973749} = 0,997419$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{971236}{1388365} = 0,699554$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{878672} = 0$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{971236} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

#### 5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{971236}{24} = 40468,17$$

#### 6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{878672}{1388365} \times 100 = 63,28826$$

Director General,  
BALAN COSTEL DANUT



Intocmit,  
EC MARIS CAMELIA





### **Indicatori de lichiditate**

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

### **Indicatori de risc**

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

### **Indicatori de activitate (de gestiune)**

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

### **Indicatori de profitabilitate**

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

### ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2021

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2. SC MINEXFOR SA - cu sediul in DEVA este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala SA cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.				
b) Informatii privind relatii entitati cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2. Societatea a desfasurat activitati de COMERT SI PRESTARI SERVICII in localitatea DEVA din judetul HUNEDOARA, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 18 angajati (pe parcursul anului ..2021..). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeași localitate.				
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina. nu este cazul				
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit: * proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara: 0				
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit; 0				
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale; 0				
* impozitul pe profit ramas de plata; 0				
e) Cifra de afaceri: pe segmente de activitati				
pe pietele geografice:		Comert	487.317	Servicii
		Romania		International
			616.526	Lucrari
) Evenimentele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente: natura evenimentului; estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta. 0				
) Explicatii despre valoarea si natura: veniturilor si cheltuielilor extraordinare; veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative. nu este cazul nu este cazul nu este cazul				
) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.				
Leasing financiar - informatii: descriere generala a contractelor semnificative de leasing; dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.				
Leasing financiar - evidentiari: descriere generala a contractelor importante de leasing; existența și condițiile opțiunilor de reînnoire sau cumpărare; nu este cazul nu este cazul nu este cazul				



* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidențieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare

j) Onorariile plătite auditorilor/cenzorilor și onorariile plătite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță fiscală și alte servicii decât cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență.	nu este cazul
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garanțiilor de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Dacă un activ sau o datorie are legătura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relația sa cu alte elemente trebuie prezentată în notele explicative, dacă o asemenea prezentare este esențială pentru înțelegerea situațiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorilor situațiilor financiare.	nu este cazul

**Cheltuielile nedeductibile luate în calculul profitului impozabil înregistrate de societate în anul 2021 sunt:**

* Cheltuieli cu impozitul până la trim 4 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurări	0
* Amenzi penalizate	0
<b>Total cheltuieli neimpozabile</b>	<b>0</b>

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale nu sunt întotdeauna clare, se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări, uneori diferite, ale diferitelor autorități.

Cota impozitului pe profit în vigoare la 31 decembrie 2021 este de 16%.  
Cota impozitului pe venit în vigoare la 31 decembrie 2020 este de 1-3%.

În cursul anului ..... la societate a fost efectuat un control fiscal începând cu exercitiul financiar \_\_\_\_\_ până la \_\_\_\_\_ inclusiv unde s-a stabilit un impozit fiscal de platit în suma de ..... lei pentru exercitiile financiare 200\_, 200\_, 200\_ pentru care au fost stabilite penalizate în suma de ..... lei.

Director General  
BALAN COSTEL DAMUS



Intocmit  
EC MARIS CAMELIA







**S.C. MINEXFOR S.A.**  
**-DEVA-**

Str. Titu Maloescu nr. 2  
2700, Deva - jud. Hunedoara  
Tel: 0722454650  
Fax: 0372 253498  
E-mail: office@minexfor.ro

J20/43/1991 \*Cont: RO66UGBI0000372002545RON GARANTI BANK \*Cod fiscal 2114206\*Cod sirues 0775124

## DECLARATIE

### Subsemnatii:

- **BALAN COSTEL DANUT**, in calitate de director general al SC MINEXFOR SA DEVA
- **MARIS CAMELIA**, prin SC EUROCONT AUDIT EXPERT SRL in calitate de contabil sef al SC MINEXFOR SA DEVA

Declaram ca ne asumam raspunderea pentru intocmirea raportarii contabile pentru anul 2021, si confirmam ca:

- Raportarea contabila anuala a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, acestea ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere.

**BALAN COSTEL DANUT**

**MARIS CAMELIA,**

prin SC EUROCONT AUDIT EXPERT SRL

S.C. REAL AUDF EXPC S.R.L.  
ALEEA COCONCILOR NR 14  
TARGOVISTE  
J15/186/2017 Tel 0744374440  
minodora [crustea@yahoo.com](mailto:crustea@yahoo.com)

Catre Acționarii S.C. MINEXFOR S.A DEVA

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Raport de audit asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2021**

### Opinie

Am auditat situațiile financiare ale S.C. MINEXFOR S.A DEVA ,care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2021 - situația rezultatului global, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data de 31.12.2021, situația contului de profit și pierderi, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative, situația activelor imobilizate, și notele la situațiile financiare . Balanța de verificare la data de 31.12.2021 a fost întocmită în concordanță cu OMFP 1802/2014 actualizat și a Legii contabilității 82/1991 cu completările ulterioare .





La întocmirea situațiilor financiare s-a avut în vedere ordinul Ministerului  
finanțelor privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor  
financiare și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile  
teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte  
contabile. Conform acestui *ordin* \*Entitățile mijlocii și mari, precum și entitățile de  
interes public întocmesc situații financiare anuale care sunt supuse auditului statutar.  
De asemenea, se supun auditului și entitățile care depășesc limitele a cel puțin două  
dintre criteriile de mărime: total active: 16.000.000 lei, cifra de afaceri netă: 32.000.000  
lei, număr mediu de salariați: 50.\* cel puțin doi ani consecutiv.

**Obiectivul auditului** este acela de a aborda în mod adecvat considerentele  
speciale care sunt relevante pentru :

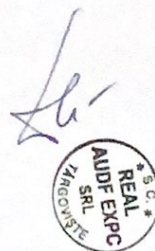
- -acceptarea misiunii care presupune pașii făcuți de conducere pentru a  
determina dacă acel cadru de raportare financiară este acceptabil;
- -planificarea și efectuarea misiunii care se bazează pe raționamentul  
auditorului în utilizarea a ISA 200 sau ISA 315. În situația dată au fost  
aplicate reglementările ISA 315;

### *Baza pentru opinie*

-Pentru formarea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare-  
Auditorul a aplicat cerințele din ISA 700.

Indicatori	Capitaluri -total	610.972 lei
	Capital subscris	1.615.388 lei
	Profit/Pierdere	-267.699 lei

Situații financiare la 31.12. 2021		
	-Cifra de afaceri	1.016.809 lei
	-active circulante nete /total datorii curente nete	-263.105 lei
	-Total active-datorii curente	636.821 lei





#### -Profitul net al exercitiului financiar

Scopul pentru care au fost intocmite situatiile financiare a fost acela de a prezenta actionarilor indicatorii economici realizati in anul 2021 si de a se respecta cerinta de transmitere a lor catre institutiile statului. Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu cadrul de raportare prevazut de normele de incheiere a exercitiului financiar 2021.

In opinia noastra, situatiile financiare anexate prezinta fidel pozitia financiara a S.C. MINEXFOR S.A DEVA la data de 31 decembrie 2021, performanta financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la 31.12.2021 si sunt in concordanta cu reglementarile Contabile si cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri). Auditorul nu are suspiciuni privitoare la realitatea preluarii inregistrurilor din balanta de verificare si din evidentele tehnic-operative care constituie baza raportarilor financiare 2021. Responsabilitatile noastre sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitate auditorului".

Privitor la independenta auditorului, aratam ca suntem independenti fata de S.C. MINEXFOR S.A DEVA, ca respectam prevederile Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili si ca ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform Codului IESBA. Pana la data prezentului contract nu am avut si nu au existat nici un fel de relatii financiare, nici un fel de relatii de colaborare, de subordonare sau de afaceri, nici un fel de relatii de rudenie cu societatea auditata. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

#### **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare**

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceasta responsabilitate include:





a)

–conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern necesar, relevant si eficient care sa poata inlatura denaturari semnificative ale situatiei economic-financiare precum si situatiile de risipa, fraudă sau eroare;

-selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Conducerea are responsabilitatea pentru evaluarea capacitatii societatii de a continua activitatea, de inregistrare corecta si reala a rezultatelor inventarierii, de gestionarea eficienta a patrimoniului si de reflectare reala a operatiunilor economice in contabilitate.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare, pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, cu planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile privitoare la lipsa de denaturări semnificative.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare consolidate.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la eventuale riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative, cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.





- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente, realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea S.C. MINEXFOR S.A DEVA de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea economică să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

Comunicăm persoanelor responsabile, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În audit am implicat realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la valorile și prezentările de situațiile financiare. Procedurile selectate au depins de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să nu prezinte denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, am luat în considerare modul de organizare a controlului intern dar și procedurile după care funcționează și subordonarea ierarhică.

Un Controlul intern adecvat și independent da asigurări de conformitate și este important în vederea concepției de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor.

În audit am inclus, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și al caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.





Avand in vedere aceste aspect auditorul a luat in calcul factorii pozitivi si factorii negative care au participat la formarea unei opinii.

- Consideram ca riscurile de nedetectare a denaturarilor sunt mari avand in vedere ca societatea nu are organizat propriul control intern prin separarea conducerii decizionale de cea executiva, iar in cadrul activitatii executive prin asigurarea controlului pe trepte de executie.

- Privitor la asigurarea gradului de adecvare a contabilitatii aceasta e asigurata prin contabil sef Maris Camelia, prin folosirea programelor electronice performante de inregistrare si raportare a activitatii economice. Privitor la gestionarea patrimoniului au fost nominalizare persoane responsabile cu asigurarea integritatii si utilizarii eficiente a bunurilor, s-au constituit garantii in cazul constatarii fraudei sau risipei, se asigura controlul prin efectuarea inventarierii anuale.

- Privitor la asigurarea continuitatii activitatii, determinam, pe baza probelor de audit obtinute, ca exista o certitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar asigura capacitatea S.C. MINEXFOR S.A DEVA de a-si continua activitatea. Cu toate acestea, evenimente sau conditiile viitoare pot determina entitatea economica sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor S.C. MINEXFOR S.A DEVA .

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte care trebuie aratate intr-un raport al auditului financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege ,nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de S.C. MINEXFOR S.A DEVA si de actionarii acesteia pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

Concluziile noastre se bazeaza pe documentele puse la dispozitie ,respectiv bilant contabil la data de 31.12.2021, balanta de verificare si raportul de gestiune al administratorului , documente furnizate pe support electronic. *Intelegem ca probele de audit pe care le-am obtinut privind activitatea societatii din anul 2021 furnizeaza o baza rezonabila pentru o opinie calificata fara rezerva.*





## Opinia noastra asupra situatiilor financiare anuale

### Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanța pentru auditul situațiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situațiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora .Nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspect cheie.

### **Inventarierea patrimoniului S.C. MINEXFOR S.A DEVA**

Inventarierea a fost facuta in baza dispozitiei de inventariere nr 676/30.12.2021 emisa de directorul general adjunct .Auditorul nu a participat la inventariere , fapt pentru care nu ne exprimam nici o opinie privitor la respectarea intocmai a procedurii de inventariere.

Responsabilitatea privitor la modul de organizare si coordonare a inventarierii, a constituirii comisiei de inventariere ,pentru modul de efectuarea activitatii ,pentru realitatea si legalitatea respectarii procedurii, revine conducerii societatii si a presedintei comisiei de inventariere -Ilies Florin.

- Modul de abordare in cadrul misiunii de audit

Avem rezerve in ceea ce priveste respectarea procedurii de efectuare a inventarierii si a conformitatii cu OMFP nr. 2861/09.10.2009. Dosarele cu procesele verbale de inventariere nu ne-au fost prezentate ca urmare nu avem cunostinte de rezultatele si valorificarea inventarierii.

### **intormatii privitoare la - Raportul Individual al Administratorilor**

Administratorul este responsabil:

- pentru intocmirea si prezentarea raportului –‘Raport de gestiune’;
- pentru organizarea controlului intern ;
- pentru intocmirea de situatii financiare care sa nu conțină denaturari semnificative datorate fraudei sau erori.





Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare.  
Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu se refera la raportul administratorilor.

În legatura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim raportul administratorilor și în acest demers să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă raportul administratorilor include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP1802/2014 privind raportările anuale, dacă sunt conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, informațiile incluse în raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

În baza activității desfășurate opinăm ca :

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie în concordanță în aspectele semnificative și informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorului nu include informațiile cerute de OMFP1802/2014 privind raportările anuale și nu se face referire la organizarea contabilității care asigură înregistrarea cronologică și sistematică a datelor, prelucrarea și păstrarea informațiilor referitoare la situația patrimonială atât pentru uz intern cât și în relație cu terții- clienți, bănci instituții ale statului.sie
- c) în raportul administratorului nu se face vorbire de modul de organizare a controlului intern prin prezentarea organgramei care presupune factori de decizie și factori de execuție;
- d) în raportul de gestiune al administratorului nu se face vorbire de rezultatul inventarierii și de valorificarea acestuia ;de respectarea legii contabilității nr 82/1991 și a Ordinului MF nr 2861/2009și a Normelor de aplicare privind organizareași efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor,datoriilor și capitalurilor propria.
- e) în raportul de gestiune al administratorului se face vorbire de intrarea și iesirea de mijloace fixe.

Prin procedurile aplicate nu am identificat informații care să fie eronate semnificativ;

\*conducerea societății este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor și de Consiliul de Administrație compusă din președinte și 2 membrii.Conducerea





executive este asigurata de Balan Costel-director general care are in subordine director general adjunct si contabil sef.

Contabilitatea societatii ca principal instrument de cunoastere ,gestiune si control a patrimoniului,a asigurat inregistrarea cronologica si sistematica ,prelucrarea si pastrarea informatiilor referitoare la patrimoniu societatii.

Activitatea societatii s-a concretizat prin inregistrarea la 31.12.2021 a unui

rezultat financiar negativ de -267.699 lei

cifra de afaceri a fost de 1.016.809 lei;

total venituri -1.463.133 lei

total cheltuieli -1.730.832 lei

Administratorul prezinta si indicatorii privind principalii client,structura cifrei de afaceri,evaluarea activitatii de vanzare ,evaluarea aspectelor legate de cei 18 de angajati.

Evaluam in ansamblu respectarea normelor legale privind prezentarea situatiilor financiare.

#### **Indicatori economici**

S.C. MINEXFOR S.A DEVA ,inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J20/43/1991, Cod unic de inregistrare 2114206 este reprezentat de Director Balan Costel.

Evidenta contabila este organizata conform Legii contabilitatii nr. 82 / 1991.

In cursul anului 2021 societatea a inregistrat venituri de 1.463.133 lei din care venituri din exploatare de 1.463.129 lei, iar cheltuieli in suma de 1.730.832.lei,, realizandu-se un rezultat financiar negativ de 267.699 lei.

Veniturilor din exploatare au crescut usor dar s-a pastrat un nivel ridicat al unor costuri care au generat o pierdere semnificativa.

Auditul nostru pe baza probelor obtinute considera ca trebuie a raporta actionarilor acele aspect legate de o crestere considerabila a unor categorii de cheltuieli amortizari ,prestatii externe,dar si energie,apa care ar fi trebuit





repartizate catre utilizatorii finali ,regasindu-se astfel in veniturile cu utilitatile refacturate .Cheltuielile care nu pot fi repartizate trebuie sa se regaseasca in valoarea chiriei.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte semnificative pe care trebuie sa le raportam intr-un raport al auditului financiar si nu in alte scopuri.In masura permisa de lege ,nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de \_S.C. MINEXFOR S.A DEVA si de actionarii acesteia pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

Se constata ca informatiile financiare din balanta de verificare au fost preluate corect in bilantul contabil.Administratorii sunt responsabili de intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele Legii 31/1990 actualizata .

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare anuale aratam ca :

a) Nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente cu inscrisurile din situatiile financiare anuale 2021.

b) in toate aspectele semnificative situatiile financiare anuale 2021 ofera informatiile cerute de OMFP NR 1802/2014 ,punctele 489-492 din Reglementarile contabile .

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod fidel pozitia financiara a S.C. MINEXFOR S.A DEVA la 31.12.2021.

S.C. REAL AUDF EXPC S.R.L

Cristea Minodora,  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din  
Romania cu numarul 2011

ALEEA COCONOLOR NR 14  
TARGOVISTE



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Cristea Minodora".