



Societatea **ORGANE DE ASAMBLARE S.A.**  
"IN INSOLVENTA", "IN INSOLVENCY", "EN PROCEDURE COLLECTIVE"  
500407 - BRASOV - ROMANIA  
Str. Zizinului nr. 113  
J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 330648      Cont: RO11BRDE080SV51893740800  
Fax : 00 40 (0)268 330648      BRD - BRASOV  
E-mail : [office@oasa.ro](mailto:office@oasa.ro)      Cod fiscal : RO 1112290  
<http://www.oasa.ro>

## RAPORT ANUAL DE GESTIUNE

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

Raport anual conform:      Legea 297/2004,  
Regulament C.N.V.M. nr. 1/2006;  
Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată;  
Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.  
1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor  
contabile privind situațiile financiare anuale  
individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Pentru exercițiul financiar:      2021

Data raportului:      26 aprilie 2022

Denumirea societății:      Societatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

Sediul social:      Brașov, Str. Zizinului nr. 113

Numărul de telefon / fax:      0268 330648

Codul Unic de Înregistrare:      RO1112290

Numărul de ordine în Registrul  
Comerțului:      J08/17/1991

Piața reglementată pe care se  
tranzacționează valorile mobiliare  
emise:      S.C. BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.  
(SISTEM ALTERNATIV DE  
TRANZACȚIONARE- ATS)

Capitalul social subscris și vărsat:      1.356.841 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor  
mobiliare emise de societate:      acțiuni comune, nominative, indivizibile, de valori  
egale și dematerializate, emise la valoarea nominală  
de 0,10 lei / acțiune

## CUPRINS

CUPRINS.....	2
<b>1 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII.....</b>	<b>4</b>
<b>1.1 Descrierea activității de bază a societății.....</b>	<b>4</b>
<b>1.2 Precizarea datei de înființare a societății comerciale.....</b>	<b>4</b>
<b>1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar .....</b>	<b>5</b>
<b>1.4 Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.....</b>	<b>5</b>
<b>1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.....</b>	<b>6</b>
1.5.1 Elemente de evaluare generală .....	6
1.5.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale .....	6
1.5.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială .....	7
1.5.4 Evaluarea activității de vânzare .....	7
1.5.4.1 Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung .....	7
1.5.4.2 Descrierea oricărei dependente semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății .....	7
1.5.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății.....	7
1.5.5.1 Numărul și nivelul de pregătire al angajaților.....	7
1.5.5.2 Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.....	8
1.5.5.3 Productivitatea muncii .....	8
1.5.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	8
1.5.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	8
1.5.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului .....	8
1.5.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății .....	8
1.5.9.1 Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior .....	8
1.5.9.2 Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut .....	9
1.5.9.3 Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care .....	



	afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază .....	9
1.6	<u>Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății .....</u>	9
1.7	<u>Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății .....</u>	10
1.8	<u>Litigii .....</u>	10
2	<b>PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE .....</b>	11
2.1	<u>Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate .....</u>	11
2.2	<u>Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni .....</u>	11
2.3	<u>În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale .....</u>	11
2.4	<u>În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare .....</u>	11
3	<b>INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ .....</b>	12
3.1	<u>Administrarea și conducerea societății .....</u>	12
3.2	<u>Conducerea executivă .....</u>	12
3.3	<u>Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive .....</u>	12
3.3.1	<u>Dreptul la dividend .....</u>	12
3.3.2	<u>Dreptul la informare .....</u>	12
3.4	<u>Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate .....</u>	13
4	<b>SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ .....</b>	14
4.1	<u>Elemente de bilanț .....</u>	14
	Active imobilizate au scăzut cu 1.680.698 lei, pe seama ieșirilor prin vânzare și casare.	
	14	
	Active circulante au scăzut cu 239.264 lei, astfel:.....	14
	Datoriile Totale , au scăzut cu 218.628 lei, de la 8.222.415 lei la 8.003.787 lei. ....	15
4.2	<u>Contul de profit și pierderi .....</u>	16
4.3	<u>Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2021 .....</u>	16
4.4	<u>Măsuri întreprinse în cursul anului 2021 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare .....</u>	17
4.5	<u>Influența asupra activității societății a declarării pandemiei .....</u>	17

## 1 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

### 1.1 *Descrierea activității de bază a societății*

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov are ca activitate de bază producerea și comercializarea organelor de asamblare (șuruburi, piulițe, prezoane, nituri etc.) prevăzută în Codul CAEN Rev. 2 în vigoare începând cu 01.01.2008 la poziția 2594.

Tipuri de produse ce se pot executa: șuruburi în gama M 4 ÷ M 30, piulițe de la M 4 la M 36, cu filet metric, inch, șuruburi autofiletante, nituri, șuruburi, piulițe și semifabricate, executate după standarde interne sau străine precum și după desenul clientului.

Produsele sunt destinate producătorilor din industrie (prin montaj direct sau, indirect prin subansamble livrate), reabilitării și construcției de cale ferată (România, Austria, etc.), construcție industrială și pieței de bricolaj.

### 1.2 *Precizarea datei de înființare a societății comerciale*

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov a luat ființă în baza Hotărârii Guvernamentale nr. 1213 din 20 noiembrie 1990 prin preluarea patrimoniului de la fosta Întreprindere Mecanică Brașov.

În anul 1997, în baza Legii nr. 77 / 1995, SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov se transformă în societate cu capital privat prin procedura standard de privatizare a Societăților comerciale mijlocii prin vânzarea de către F.P.S. Asociației P.A.S. a unui număr de 345.785 acțiuni conform contactului nr. 949 / 27.06.1997.

În urma privatizării, structura capitalului<sup>2</sup> social se prezenta astfel:

<i>Acționarul</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Valoare (LEI)</i>	<i>%</i>
P.A.S. Organe de Asamblare	345.785	864.462,50	39,92 %
S.I.F. Transilvania	257.367	643.417,50	29,71 %
Alți acționari	263.005	657.512,50	30,37 %
<b>TOTAL:</b>	<b>866.157</b>	<b>2.165.392,50</b>	<b>100 %</b>

În anul 2003, Autoritatea de Valorificare a Activelor Statului a redevenit acționar al



societății ca urmare a rezilierii Contractului nr. 949 / 1997 datorită neplății la termen de către Asociația P.A.S. Organe de Asamblare a două rate consecutive. În acest fel, acțiunile deținute de Asociația P.A.S. au intrat în proprietatea Autorității de Valorificare a Activelor Statului.

Majorările succesive de capital din perioada 2003 ÷ 2009 efectuate de S.I.F. Transilvania în valoare de 25.010.997,50 lei și 6.667.375 lei în anul 2010 a determinat ca această societate de investiții financiare să devină acționar majoritar cu poziție de control.

A.G.E.A. din 10.12.2015 a hotărât modificarea valorii acțiunii de la 1,00 Lei/acțiune la 0,10 Lei/acțiune.

Structura capitalului social la finele anului 2021 fiind următoarea:

<b>Acționari</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Valoare lei</b>	<b>Procent</b>
<i>SIF Transilvania</i>	12.984.511	1.298.451,10	95,697%
<i>AVAS</i>	288.932	28.893,20	2,129%
<i>Alți acționari –persoane fizice</i>	215.767	21.576,70	1,590%
<i>Alți acționari –persoane juridice</i>	79.198	7.919,80	0,584%
<b>TOTAL</b>	<b>13.568.408</b>	<b>1.356.840,80</b>	<b>100%</b>

**1.3** **Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercitiului financiar**

Nu este cazul.

**1.4** **Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.**

**Intrări**

Nu este cazul.

**Ieșiri**

Conform Planului de reorganizare valoare este data de vânzările și casările de active care au fost realizate. Valoarea de ieșire din patrimoniu a fost în sumă de 852.403,64lei.

## 1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

### 1.5.1 Elemente de evaluare generală

Prezentăm în evoluție pe ultimii trei ani principalii indicatori de evaluare generală:

Indicator	2019	2020	2021	% față de 2019	% față de 2020
Profit net	-323.772	-1.153.019	-1.363.106	421,01%	118,22%
Total Venituri, din care:	4.595.573	1.187.442	1.310.308	28,51%	110,35%
- Cifra de afaceri	407.349	226.592	349.120	85,71%	154,07%
Total cheltuieli	4.873.354	2.329.572	2.584.168	53,03%	110,93%
Disponibilități bănești	1.060.976	313.918	71.154	6,71%	22,67%

Total venituri respectiv total cheltuieli au înregistrat o creștere în 2021 comparativ cu 2020 ca urmare a diminuării vânzărilor de active conform planului de reorganizare, datorită situației economice la nivel național și mondial, influențată de pandemia de Covid19 și de situația din Ucraina .

### 1.5.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Societatea este dotată cu utilaje prin care se pot realiza organe de asamblare prin deformare plastică la cald pe prese cu fricțiune și pe prese cu 4 posturi automate tip AMP 20 și AMP 30.

Filetarea șuruburilor se poate executa pe mașini de filetat cu bacuri sau rolă și segment.

Filetarea piulițelor se poate executa pe mașini de filetat automate tip HNT 24, 32, 38, 45 (Taiwan), puse în funcțiune la începutul anului 2009.

Tratamentul termic de îmbunătățire al produselor se poate face de linii de tratament LI 300, executate prin autototare în anii '70 – '80. Tratamentul termic de suprafață, de îmbogățire al stratului superficial cu carbon și azot, ce are ca efect durificarea suprafeței și mărirea rezistenței la uzură, se execută pe o linie de carbonitrurare tip SAFED, linie ce a intrat în dotarea societății în anul 1998.

Societatea dispune de utilaje specializate ce nu permit execuția de produse alternative.

### 1.5.3 *Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială*

Datorită intrării în insolvență, cu încetarea activității, în perioada analizată nu s-au mai făcut achiziții de materii prime și materiale.

### 1.5.4 *Evaluarea activității de vânzare*

S-au vândut doar mijloace fixe și deșeuri metalice.

#### 1.5.4.1 *Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung*

Având în vedere faptul că activitatea de producție a încetat în luna septembrie 2016 s-au făcut vânzări doar din stocul de produse finite către clienți ocazionali

#### 1.5.4.2 *Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății*

Nu este cazul

### 1.5.5 *Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății*

#### 1.5.5.1 *Numărul și nivelul de pregătire al angajaților*

Evoluția personalului în perioada 2017-2021 se prezintă astfel:

<i>Categorie salariați</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
	<i>Muncitori</i>	8	8	7
<i>Maiștri</i>	0	0	0	0
<i>TESA</i>	5	5	5	5
<b>TOTAL</b>	13	13	12	10

Începând cu luna august 2016 societatea a intrat în procedura de insolvență conform Legii 85/2014, păstrându-se personal strict pentru derularea activităților curente.



1.5.5.2 Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Relațiile dintre manager și angajați sunt bune, fiind întemeiate pe respectul reciproc, salariații împreună cu conducerea înțelegând obiectivele strategice avute ca țintă.

1.5.5.3 Productivitatea muncii

Nu este cazul

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

În anul 2021 nu au avut loc incidente de mediu și nu au fost reclamații referitoare la mediu.

1.5.7 *Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare*

Nu este cazul

1.5.8 *Evaluarea activității societății privind managementul riscului*

Prin natura activității desfășurate, societatea a fost expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, de rată a dobânzii, riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. La data prezentului raport societatea nu mai are credite la bănci, datoriile fiind doar către creditori și vor fi plătite conform planului de reorganizare

**Riscul de lichiditate:**

’

Nu este cazul

1.5.9 *Elemente de perspectivă privind activitatea societății*

1.5.9.1 Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Societatea se află în stare de insolvență din septembrie 2016. Planul de reorganizare a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în luna noiembrie 2017, iar până în prezent societatea a respectat în procent de 100% programul de plăți către creditori. La solicitarea adunării creditorilor, datorita



pandemiei, Tribunalul Braşov a prelungit si a aprobat Planul de reorganizare modificat. Prolungirea planului s-a făcut în şedinţa din 02.02.2022 cu termen de finalizare 15.10.2022

1.5.9.2 Prezentarea şi analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situaţiilor financiare a societăţii comparativ cu aceeaşi perioadă a anului trecut  
Nu este cazul.

1.5.9.3 Prezentarea şi analizarea evenimentelor, tranzacţiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Societatea ORGANE DE ASAMBLARE se află în procedură de insolvenţă. A fost aprobat ca Administrator judiciar Societatea CENŢU SPRL din Braşov.

Adunarea generala a creditorilor a solicitat Tribunalului Braşov să admită un Plan de Reorganizare al societăţii pe o perioadă de încă un an, respectiv până în noiembrie 2022 conform Legii 85/2014.

#### ***1.6 Precizarea amplasării şi a caracteristicilor principalelor capacităţi de producţie în proprietatea societăţii***

**Activele corporale** ale societăţii sunt amplasate la sediul societăţii, str. Zizinului nr. 113, în secţiile şi atelierele din incintă.

#### **Principalele capacităţi de producţie sunt:**

1. Atelier Pregătire materie primă (trefilare –fosfatare )
2. Hală Forjă
3. Hală Tratament Termic
4. Clădire laboratoare
5. Depozit de produse
6. Anexa tehnica

#### **Capacităţi de producţie auxiliare:**

Nu mai este cazul

Construcţiunile sunt în stare tehnică bună, halele sunt de tip parter, fundaţii ridicate, învelitoare din carton bituminat de tip ROBIPOL, finisaje obişnuite, dotări cu instalaţii electrice, hidrotehnice, termotehnice.

## 1.7 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății

Comparativ, pe ultimii trei ani, situația activelor imobilizate se prezintă astfel:

MI  
LEI

Denumire	2019			2020			2021		
	Valoare brută	Valoare amortizată + provizion	Valoare netă	Valoare brută	Valoare amortizată + provizion	Valoare netă	Valoare brută	Valoare amortizată + provizion	Valoare netă
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>	64	64	0	56	56	0	56	56	0
<b>IMOBILIZĂRI CORPORALE total, din care:</b>	<b>24.549</b>	<b>16.077</b>	<b>8.472</b>	<b>23.547</b>	<b>16.183</b>	<b>7.364</b>	<b>21.780</b>	<b>16.095</b>	<b>5.685</b>
Terenuri	2.269	307	1.962	2.169	310	1.859	2.026	312	1.714
Construcții	7.698	3.957	3.741	7.478	3.952	3.526	6.555	3.884	2.671
Instalații tehnice și mașini	14.578	11.809	2.769	13.896	11.917	1.979	13.195	11.898	1.297
Mobilier, aparatură birotică și alte active	4	4	0	4	4	0	4	1	3
Imobilizări corporale în curs	0		0	0		0	0		0
<b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>	2		2	2					0
<b>TOTAL active imobilizate</b>	<b>24.615</b>	<b>16.141</b>	<b>8.474</b>	<b>23.605</b>	<b>16.239</b>	<b>7.366</b>	<b>21.836</b>	<b>16.151</b>	<b>5.685</b>

Gradul de amortizare pe total imobilizări este de 74%.

## 1.8 Litigii

?

Litigiile în care este implicată societatea sunt prezentate în Anexa nr. 1



## 2 PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

### 2.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate

Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare – ATS București, simbol de piață ORAS:

- număr total de acțiuni emise: 13.568.408, valoare nominală: 0,10 lei /acțiune:
- nu există restricții la drepturile de vot,
- nu există deținători cu drepturi speciale de control.

### 2.2 Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

### 2.3 În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

### 2.4 În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Societatea a emis în anul 2012 un număr de 2.200.000 de obligațiuni garantate, cu o valoare de 2,5 lei/obligațiune, pachet integral achiziționat de către acționarul majoritar S.I.F. Transilvania S.A. Brașov. Până la data prezentei societatea înregistrează datorii la dobândă în valoare de 1.038.094 Lei.

Societatea a restituit către SIF TRANSILVANIA în cursul anului 2019 suma de 165.915 Lei reprezentând contravaloarea din valorificarea activelor garantate pentru emisiune de obligațiuni.

### 3 INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

#### 3.1 Administrarea și conducerea societății

Conform legii 85/2014 societatea este administrată de către administratorul special sub îndrumarea administratorului judiciar CENȚU SPRL

#### 3.2 Conducerea executivă

Conducerea societății a fost asigurată de domnul Horia Braniște în calitate de Administrator Special și Director al societății, conform mandatelor semnate în data de 20.09.2016 cu acționarul majoritar SIF TRANSILVANIA și în data de 21.09.2016 cu Societatea CENȚU SPRL

Directorii societății/Administrator special

##### **Director**

Braniște Vasile Horia

Domiciliul Brașov Str. Alexandru Vlahuță Nr 63 Sc. B ap.17

Universitatea TRANSILVANIA Brașov Facultatea TCM promoția 1984

Din 01.05.2012 este încadrat în funcția de Director al Societății ORGANE DE

ASAMBLARE

#### 3.3 Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive

Directorul este responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate și cu respectarea competențelor pe care legea numărul 85/2014.

Administratorul special/ directorul societății este investit cu toate competențele de a acționa în numele societății și de a o reprezenta în relațiile cu terții, în orice circumstanță legată de activitățile pe care le coordonează, cu respectarea dispozițiilor legale, sub supravegherea administratorului judiciar.

##### 3.3.1 Dreptul la dividend

Nu este cazul

##### 3.3.2 Dreptul la informare

Societatea asigura acționarilor săi accesul la informațiile relevante, astfel încât aceștia să-și exercite toate drepturile într-o manieră echitabilă. Strategia societății în materie de comunicare are la bază principiul precum:

- a. Egalitatea accesului la informații pentru toți acționarii și disponibilitatea imediată a informațiilor relevante;



- b. Respectarea termenelor în materie de publicare a rezultatelor;
- c. Transparența și coerență informațiilor furnizate;
- d. Informațiile relevante cu privire la întrunirile Adunării Generale a Acționarilor, la actul constitutiv al societății, precum și cele cu privire la administrarea și conducerea societății vor fi afișate și pe site-ul societății [www.oasa.ro](http://www.oasa.ro).

#### **3.4 Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate**

Societatea a avut pe parcursul anului 2016 relații cu societățile MECANICA CODLEA S.A., Societatea SEMBRAZ Sibiu, Societatea FEPER București, Societatea INTERNATIONAL TRADE & LOGISTIC CENTER Brașov, unde SIF TRANSILVANIA SA Brașov este acționar majoritar. Relațiile între Societatea ORGANE DE ASAMBLARE și celelalte societăți au constat fie în cumpărarea de materii prime (oțel) de la Societatea MECANICA CODLEA, fie împrumuturi de la Societățile SEMBRAZ Sibiu, FEPER București, MECANICA CODLEA sau Asociere în participațiune cu societatea ITC Brașov. Toate împrumuturile acordate de societățile din grup au fost încheiate respectându-se dobânzi la nivelul celor practicate de băncile comerciale. Datoriile societății către societățile din grup au fost evidențiate în planul de reorganizare conform Legii 85/2014, iar eșalonarea plății acestora a fost respectată.

#### 4 SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare pentru anul 2021 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, și având la bază Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu reglementările europene. Aceste situații oferă o imagine fidelă asupra poziției financiare referitoare la activitatea desfășurată în perioada analizată.

##### 4.1 Elemente de bilanț

EXPLICAȚII	2020	2021	2021/2020 %
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	0	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	7.363.433	5.684.735	77,20%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	2.000		0,00%
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI	0	0	0,00%
II. CREANȚE	196.249	265.471	135,27%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	65722	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	313.918	71.154	22,67%
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	-	-	
<b>D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>	2.722.415	8.003.787	91,97%
<b>G.DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>	5.500.000	0	100,00%
<b>H. PROVIZIOANE</b>	33.974	40.853	120,25%
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
<b>J. CAPITALURI ȘI REZERVE</b>			
I. CAPITAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT	13.568.408	1.356.841	10,00%
II. PRIME DE CAPITAL			
III. REZERVE DIN REEVALUARE	7.433.055	0	0,00%
IV. REZERVE	249.562	249.562	100,00%
V. PIERDERE REPORTATĂ	20.758.180	2.266.577	10,92%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	-1.153.019	-1.363.106	118,22%
REPARTIZAREA PROFITULUI			

*Active immobilizate* au scăzut cu 1.680.698 lei, pe seama ieșirilor prin vânzare și casare.

*Active circulante* au scăzut cu 239.264 lei, astfel:

**Stocurile** aflate în patrimoniul societății, au o vechime mai mare de 10 ani, drept urmare a fost constituita ajustarea de valoare pentru întreaga valoare a acestora.

**Creanțele**



La data de 31 decembrie 2021 creanțele societății au următoarea componență:

<b>Structura creanțe</b>	<b>Valoare la 31.12.2021 (LEI)</b>
Clienți cerți	280.251
Clienți incerți	81.165
Alți Debitori	30.365
Ajustări de valoare pentru depreciere creanțe clienți și debitori diverși	-126.310
<b>Total creanțe</b>	<b>265.471</b>

**Casa și conturile la bănci** au scăzut cu 242.764 lei

**Datoriile Totale**, au scăzut cu 218.628 lei, de la 8.222.415 lei la 8.003.787 lei.

In structura se prezinta astfel:

<b>Structura datoriilor</b>	<b>Valoare (LEI)</b>
<b>Datorii sub un an:</b>	<b>8.003.787</b>
o Furnizori:	594.093
o Datorii față de personal:	9.034
o Datorii la bugetul de stat și asigurărilor sociale:	114.727
o Datorii la bugetul local:	5.729
o Împrumut terți	705.380
o Alte datorii	36.730
o Dobândă obligațiuni.	1.038.094
o Emisiune de obligațiuni	5.500.000
<b>Datorii peste un an</b>	<b>0</b>
<b>Total datorii</b>	<b>8.003.787</b>

Societatea a înregistrat o diminuare a datoriilor ca urmare a plăților efectuate conform programului de plăți prevăzut în Planul de reorganizare

#### 4.2 Contul de profit si pierderi

	2020	2021	2021/2020 %
CIFRA DE AFACERI	226.592	349.120	154,07%
VENITURI DIN EXPLOATARE din care:	1.187.442	1.310.308	110,35%
<i>Venituri din producția vândută</i>	226.292	349.120	154,28%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE din care:	2.329.572	2.584.168	110,93%
<i>Cheltuieli cu materii prime și materiale auxiliare</i>	13.575	9.500	69,98%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	0	603	
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	45.167	27.827	61,61%
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	429.783	386.530	89,94%
<i>Cheltuieli cu amortizare</i>	965.129	839.009	86,93%
<i>Alte cheltuieli</i>	875.918	1.320.699	150,78%
Rezultat din EXPLOATARE	-1.142.130	-1.273.860	
VENITURI FINANCIARE	0	0	
CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	
Rezultat FINANCIAR	0	0	
VENITURI TOTALE	1.187.442	1.310.308	110,35%
CHELTUIELI TOTALE	2.329.572	2.584.168	110,93%
Rezultat BRUT	-1.142.130	-1.273.860	111,53%
IMPOZIT VENITURI	10.889	89.246	819,60%
Rezultat NET	✶ -1.153.019	-1.363.106	

#### **Pierderea din exploatare**

Exercițiul financiar pe anul 2020 se încheie cu o pierdere de 1.363.106 lei.

Valoarea amortizării incluse în costurile anului 2021 este de 839.009 lei, rezultând o pierdere de cash, din activitatea de exploatare, de 524.097 lei

#### 4.3 Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2021

Comparativ cu Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului principali indicatori au fost depășiiți.

Veniturile s-au bazat pe chirii, vânzări de deșeuri, produse din stoc și pe seama valorificării de bunuri conform Planului de reorganizare.



Cheltuielile s-au limitat la strictul necesar, pentru derularea activităților curente.

#### ***4.4 Măsuri întreprinse în cursul anului 2021 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare***

Prelungirea Planului de Reorganizare al societății a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în ședința din 02.02.2022 cu termen de finalizare 15.10.2022.

Administratorul special împreună cu administratorul judiciar urmăresc îndeplinirea prevederilor din acest program, raportând trimestrial situația înregistrată de societate.

#### ***4.5 Influența asupra activității societății a declarării pandemiei***

Având în vedere situația societății, "starea de insolvență", faptul că societatea nu desfășoară activități productive, nu putem evalua modul în care evoluția conflictului din Ucraina, precum și a pandemiei de Covid19 va influența starea societății.

Administratorul special împreună cu administratorul judiciar monitorizează continuu efectele ce le-ar putea genera, astfel încât să se poată adopta deciziile ce se impun în cel mai scurt timp.

Raportul anual este însoțit de situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, aprobate prin OMFP 1802/2014.

1. Bilanțul contabil la 31 decembrie 2021
2. Contul de profit și pierderi.
3. Date informative.
4. Situația activelor imobilizate

**Director**

Ing. V. Horia Braniște



**Contabil Șef**

Ec. Rodica Atodiresei

**Avizat**

**Administrator judiciar**

Ec. Aurel Centu



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.356.841

Entitatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Brasov

Strada Zizinului Nr. 113 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/17/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 1 2 2 9 0

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2594 Fabricarea de șuruburi, buloane și alte articole filetate; fabricarea de nituri și șaibe

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 **Situații 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 de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-2.023.280
Capital subscris	1.356.841
Profit/ pierdere	-1.363.106

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Braniste V.Horia

Numele si prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

ATODIRES  
EI RODICA

Digitally signed by ATODIRESEI RODICA  
DN: c=RO, l=Brasov, ou=ORGANE DE ASAMBLARE S.A.,  
ou=ATODIRESEI, givenName=RODICA,  
serialNumber=200506245A816,  
name=ATODIRESEI RODICA,  
cn=ATODIRESEI RODICA  
Date: 2022.04.26 10:48:08 +03'00'

Semnătura electronica

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 si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ART EXPERT S.RL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA283

CIF/ CUI

1 4 9 8 6 0 2 0



**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.384.770	4.387.282
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.978.663	1.297.453
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) ?	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	7.363.433	5.684.735
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	2.000	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	2.000	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	7.365.433	5.684.735
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	0	0
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	0	0
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	147.845	235.106
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	48.404	30.365
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	196.249	265.471
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	65.722	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	65.722	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	313.918	71.154
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	575.889	336.625
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	1.038.094	6.538.094
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.932	2.368
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	576.110	591.725
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.105.279	871.600
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	2.722.415	8.003.787
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-2.491.634	-7.667.162
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	4.873.799	-1.982.427
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	5.500.000	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	5.500.000	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) ?	68	67	33.974	40.853
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	33.974	40.853
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	345.108	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	345.108	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	345.108	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	13.568.408	1.356.841

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	13.568.408	1.356.841
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	7.433.055	0
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	124.233	124.233
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	125.328	125.329
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	249.561	249.562
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	20.758.180	2.266.577
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	1.153.019	1.363.106
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	-660.175	-2.023.280
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	-660.175	-2.023.280

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Braniște V.Horia

Numele și prenumele

Atodiresei Rodica

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## 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
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	226.592	349.120
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	226.592	349.120
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	226.292	349.120
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	300	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		0
Sold D	08	08		190.356
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		9.139
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	960.850	1.142.405
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.187.442	1.310.308
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	13.575	9.500
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18		603
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	45.167	27.827
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	7.969	7.644
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	27	22.998
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	429.783	386.530
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	418.642	378.093
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	11.141	8.437
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	924.561	826.295

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	965.129	839.009
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	40.568	12.714
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-626	-142.328
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	3.151	74.593
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	3.777	216.921
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	925.559	1.445.864
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	134.389	194.078
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	236.561	225.014
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	554.609	1.026.772
— 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	-8.474	6.879
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	33.974	40.853
- Venituri (ct.7812)	41	41	42.448	33.974
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	2.329.572	2.584.168
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	1.142.130	1.273.860
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				



- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	1.187.442	1.310.308
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	2.329.572	2.584.168
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	1.142.130	1.273.860
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
<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	1.153.019	1.363.106

\*) 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 colaborarii”, 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

Braniște V.Horia

Semnătura

Numele și prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular  
VALIDAT

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.363.106	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	7.564.994		7.564.994	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	376.295		376.295	
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08	376.295		376.295	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0		0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0		0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	7.180.204		7.180.204	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	2.766		2.766	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	5.729		5.729	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	11		10	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	11		10	
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:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24			



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	9.139	
- 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	119.630	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	119.630	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.150	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<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>		<b>Nr. rd.</b>	<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>		<b>Nr. rd.</b>	<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	2.000	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.000	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	2.000	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	205.131	361.415
- 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		119.630
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	48.404	30.366
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	553	9.718
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	47.851	19.935
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		713
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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	553	9.718
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	0	0
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de 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	65.722	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.825	3.846
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.825	3.846
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	312.093	67.308
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	312.093	67.308
- 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		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.684.320	1.465.643
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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	605.380	705.380
- 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	579.041	594.043
- 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	10.309	9.034
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	58.109	120.456
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	13.898	10.385
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	44.211	110.071
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- 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	431.481	36.730		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	36.730	36.730		
-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	394.751	0		
- 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	13.568.408	1.356.841		
- acțiuni cotate 4)	150	131	13.568.408	1.356.841		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<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>		<b>Nr. rd.</b>	<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>		<b>Nr. rd.</b>	<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>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	13.568.408	X	1.356.841	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	288.932	2,13	28.893	2,13
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	288.932	2,13	28.893	2,13
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	12.984.511	95,70	1.298.451	95,70
- deținut de persoane fizice	170	151	294.965	2,17	29.497	2,17
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</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			
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</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			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2020	2021	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)			
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	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>		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.			
- inundații	192		170a (322)		
- secetă	193		170b (323)		
- alunecări de teren	194		170c (324)		
	195	170d (325)			

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

Numele și prenumele

Branște V.Horia

Numele și prenumele

Atodiresei Rodica

Semnatura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat. Inscris 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 ACTIVELOR 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	56.161			X	56.161
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	56.161			X	56.161
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	2.169.592	250.386	393.242	X	2.026.736
Constructii	07	7.476.709	2.402.332	3.323.328		6.555.713
Instalatii tehnice si masini	08	13.896.175		700.614		13.195.561
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.310		1.179		3.131
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	23.546.786	2.652.718	4.418.363		21.781.141
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	2.000		2.000	X	0
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	23.604.947	2.652.718	4.420.363		21.837.302

## 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	56.161			56.161
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>56.161</b>			<b>56.161</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23	309.566	2.084		311.650
Constructii	24	3.839.342	973.595	1.035.228	3.777.709
Instalatii tehnice si masini	25	11.893.913	667.325	680.830	11.880.408
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	4.310		1.179	3.131
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>	<b>16.047.131</b>	<b>1.643.004</b>	<b>1.717.237</b>	<b>15.972.898</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>16.103.292</b>	<b>1.643.004</b>	<b>1.717.237</b>	<b>16.029.059</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate 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 și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37	112.623		6.815	105.808
Instalatii tehnice si masini	39	38	23.599		5.899	17.700
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)		?		
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45	136.222		12.714	123.508
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	136.222		12.714	123.508

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Braniște V.Horia

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Atodiresei Rodica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]



## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 in format hârtie și in format electronic sau numai in formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Intocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercitiului 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 „Decantări 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 exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului 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 mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	<b>Cont</b>	<b>Suma</b>
1		

-

+ Salt



S.C. Organe de Asamblare S.A.

Cod fiscal: 1112290

Adresa: Zizinului 113

Brasov cod 500407

Balanta de verificare sintetica  
pentru perioada 01-dec-2021 - 31-dec-2021 in RON

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Clasa 1</b>									
101	Capital	0,00	13.568.408,00	0,00	0,00	12.211.567,20	0,00	0,00	1.356.840,80
1012	Capital subscris varsat	0,00	13.568.408,00	0,00	0,00	12.211.567,20	0,00	0,00	1.356.840,80
105	Rezerve din reevaluare	0,00	7.433.055,42	7.433.055,42	0,00	7.433.055,42	0,00	0,00	0,00
1051	Rezerve din reevaluare al.	0,00	2.658.487,98	2.658.487,98	0,00	2.658.487,98	0,00	0,00	0,00
1053	Rezerve din reevaluare HC	0,00	3.634.454,39	3.634.454,39	0,00	3.634.454,39	0,00	0,00	0,00
1054	Rezerve din reevaluare 20	0,00	1.104.590,82	1.104.590,82	0,00	1.104.590,82	0,00	0,00	0,00
1055	Rezerve din reevaluare din	0,00	1,59	1,59	0,00	1,59	0,00	0,00	0,00
1056	Rezerve din reevaluare 20	0,00	35.510,84	35.510,84	0,00	35.510,84	0,00	0,00	0,00
106	Rezerve	0,00	249.560,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.560,53
1061	Rezerve legale	0,00	124.232,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.232,95
1068	Alte rezerve	0,00	125.327,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.327,58
117	Rezultatul reportat	20.758.179,91	0,00	0,00	7.433.055,42	1.153.019,42	19.644.622,62	2.266.576,71	0,00
1171	Rezultatul reportat nepreze	21.450.560,08	0,00	0,00	0,00	1.153.019,42	12.211.567,20	10.392.012,30	0,00
1172	Rezultatul reportat proveni	0,00	10.881.672,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.881.672,95
1174	Rezultatul reportat proveni	10.574.351,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175	Rezultatul reportat proveni	0,00	385.069,02	0,00	7.433.055,42	0,00	0,00	10.574.351,80	0,00
121	Profit si pierdere	1.153.019,42	0,00	511.976,20	391.257,91	3.127.378,40	2.917.292,24	1.363.105,59	0,00
151	Provizioane	0,00	33.974,00	33.974,00	40.853,00	33.974,00	40.853,00	0,00	40.853,00
1518	Alte provizioane	0,00	33.974,00	33.974,00	40.853,00	33.974,00	40.853,00	0,00	40.853,00
161	Imprumuturi din emisiuni d	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
1616	Alte imprumuturi din emisii	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
167	Alte imprumuturi si datorii i	0,00	605.380,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	705.380,00
168	Dobanz aferente imprumu	0,00	1.038.093,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038.093,80
1681	Dobanz aferente imprumu	0,00	1.038.093,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038.093,80
<b>Total pe clasa 1</b>	<b>1</b>	<b>21.911.199,33</b>	<b>28.428.471,75</b>	<b>8.079.005,62</b>	<b>7.965.168,33</b>	<b>23.958.994,44</b>	<b>22.702.767,06</b>	<b>3.629.882,29</b>	<b>8.890.728,13</b>
<b>Clasa 2</b>									
208	Alte imobilizari necorporale	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83	0,00
211	Terenuri si amenajari de te	2.169.691,96	0,00	0,00	0,00	250.385,85	393.242,43	2.028.736,58	0,00
2111	Terenuri	1.841.221,20	0,00	0,00	0,00	250.385,85	393.242,43	1.896.384,62	0,00
2112	Amenajari de terenuri	328.370,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.370,76	0,00
212	Constructii	7.476.705,81	0,00	0,00	0,00	2.402.331,64	3.323.326,37	6.555.714,08	0,00
2121	Cladiri	6.099.934,53	0,00	0,00	0,00	2.402.331,64	3.323.326,37	5.178.909,80	0,00
2122	Constructii speciale	1.376.771,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376.771,28	0,00
213	Instalatiile tehnice, mijloace	13.896.180,46	0,00	0,00	0,00	0,00	700.619,42	13.195.561,04	0,00
2131	Echipamente tehnologice (	13.407.182,73	0,00	0,00	0,00	0,00	639.867,94	12.767.514,79	0,00
2132	Aparate si instalatii de mas	313.727,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.727,06	0,00



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2133	Mijloace de transport	175.270,65	0,00	0,00	0,00	0,00	60.951,48	114.319,17	0,00
214	Mobilier, aparatura birou	4.310,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.179,84	3.130,70	0,00
265	Alte titluri imobilizate	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
2652	Alte titluri imobilizate- BUR	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
280	Amortizari privind imobiliza	0,00	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83
2808	Amortizarea altor imobiliza	0,00	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83
281	Amortizarea privind imobiliz	0,00	16.047.135,56	0,00	0,00	1.717.239,28	1.643.001,74	0,00	15.972.896,02
2811	Amortizarea amenajarilor c	0,00	309.595,94	0,00	0,00	0,00	2.083,80	0,00	311.649,74
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	3.839.341,86	0,00	13.045,29	1.035.228,05	973.595,31	0,00	3.777.709,12
2813	Amortizarea instalatiilor, m	0,00	11.693.917,22	0,00	55.249,52	690.831,39	667.322,63	0,00	11.880.408,46
2814	Amortizarea altor imobiliza	0,00	4.310,54	0,00	0,00	1.179,84	0,00	0,00	3.130,70
291	Ajustari pentru deprecierez	0,00	196.222,36	12.713,88	0,00	12.713,88	0,00	0,00	125.568,48
2912	Ajustari pentru deprecierez	0,00	112.622,51	6.814,08	0,00	6.814,08	0,00	0,00	105.808,43
2913	Ajustari pentru deprecierez	0,00	23.599,85	5.899,80	0,00	5.899,80	0,00	0,00	17.700,05
<b>Total pe clasa</b>	<b>2</b>	<b>23.604.952,60</b>	<b>16.239.518,75</b>	<b>12.713,88</b>	<b>70.468,46</b>	<b>4.382.670,65</b>	<b>6.043.369,80</b>	<b>21.837.302,03</b>	<b>16.152.567,33</b>
<b>Clasa 3</b>									
301	Materii prime	22.997,51	0,00	0,00	0,00	0,00	22.997,51	0,00	0,00
302	Materiale consumabile	272.903,27	0,00	434,57	434,57	6.916,87	6.916,87	272.903,27	0,00
3021	Materiale auxiliare	125.987,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.987,60	0,00
3022	Combustibili	1.513,17	0,00	434,57	434,57	5.882,73	5.882,73	1.513,17	0,00
3023	Materiale pentru ambalat	13.353,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.353,56	0,00
3024	Piese de schimb	85.324,85	0,00	0,00	0,00	428,45	428,45	85.324,85	0,00
3028	Alte materiale consumabil	46.724,09	0,00	0,00	0,00	604,69	604,69	46.724,09	0,00
303	Materiale de natura obiecti	498.039,01	0,00	0,00	0,00	603,06	603,06	498.039,01	0,00
345	Produse finite	190.356,37	0,00	0,00	190.356,37	0,00	190.356,37	0,00	0,00
346	Produse rezduale	1.212,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,57	0,00
381	Ambalaje	10.975,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.975,31	0,00
391	Ajustari pentru deprecierez	0,00	22.997,51	0,00	0,00	22.997,51	0,00	0,00	0,00
392	Ajustari pentru deprecierez	0,00	170.941,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.941,28
3921	Ajustari pentru deprecierez	0,00	272.903,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.903,27
3922	Ajustari pentru deprecierez	0,00	498.039,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.039,01
394	Ajustari pentru deprecierez	0,00	191.598,94	190.356,37	0,00	190.356,37	0,00	0,00	1.212,57
3945	Ajustari pentru deprecierez	0,00	190.356,37	190.356,37	0,00	190.356,37	0,00	0,00	0,00
3946	Ajustari pentru deprecierez	0,00	1.212,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,57
398	Ajustari pentru deprecierez	0,00	10.975,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.975,31
<b>Total pe clasa</b>	<b>3</b>	<b>896.483,04</b>	<b>996.483,04</b>	<b>190.790,94</b>	<b>190.790,94</b>	<b>220.873,81</b>	<b>220.873,81</b>	<b>783.129,16</b>	<b>783.129,16</b>
<b>Clasa 4</b>									
401	Furnizori	0,00	549.620,20	127.567,90	130.041,33	902.559,82	891.378,80	0,00	538.439,18
408	Furnizori - facturi nascute	0,00	26.489,48	52.083,26	49.308,17	355.856,63	382.652,77	0,00	53.285,62
409	Furnizori - debitori	2.228,78	0,00	1.500,01	1.500,01	9.036,02	11.284,80	0,00	0,00
4092	Furnizori - debitori pentru l	2.228,78	0,00	1.500,01	1.500,01	9.036,02	11.284,80	0,00	0,00
411	Cilienti	140.026,19	0,00	160.580,12	107.686,84	1.100.402,71	985.755,71	254.073,19	0,00
4111	Cilienti	58.860,91	0,00	160.580,12	107.686,84	1.100.402,71	985.755,71	173.607,91	0,00



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4118	Clientsi inerti sau in litigiu	81.165,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.165,28	0,00
4119	Clientsi - facturi de intocmit	62.878,39	0,00	14.266,67	0,00	43.865,62	0,00	106.742,01	0,00
418	Clientsi - creditorii	0,00	2.931,49	0,00	0,00	909,77	346,02	0,00	2.967,74
421	Personal - salarii datorate	0,00	10.309,00	28.968,00	28.352,00	378.057,00	374.943,00	0,00	7.195,00
4211	Personal - salarii datorate	0,00	10.309,00	28.968,00	28.352,00	378.057,00	374.943,00	0,00	7.195,00
423	Personal - ajutoare materii	0,00	0,00	1.881,00	1.965,00	16.042,00	17.881,00	0,00	1.839,00
4231	Personal - ajutoare materii	0,00	0,00	1.765,00	1.839,00	14.103,00	15.942,00	0,00	1.839,00
4232	Personal - ajutoare materii	0,00	0,00	126,00	126,00	1.639,00	1.639,00	0,00	0,00
425	Aversurile acordate persoanelor	0,00	0,00	9.130,00	9.130,00	107.960,00	107.960,00	0,00	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	13.345,00	12.573,00	13.956,00	154.098,00	142.020,00	0,00	667,00
4313	Contributia angajatorului P	553,00	0,00	1.839,00	3.571,00	15.942,00	6.777,00	9.718,00	0,00
4314	Contributia angajatorilor pen	0,00	2.140,00	0,00	0,00	2.140,00	0,00	0,00	0,00
4315	Contributia de asigurari so	0,00	8.398,00	7.792,00	7.549,00	96.594,00	97.735,00	0,00	7.549,00
4316	Contributia de asigurari so	0,00	3.360,00	2.942,00	2.836,00	38.032,00	37.506,00	0,00	2.836,00
436	Contributia asiguratorilor pe	0,00	756,00	662,00	638,00	8.555,00	8.437,00	0,00	638,00
437	Ajutor de sornaj	0,00	692,00	0,00	0,00	692,00	0,00	0,00	0,00
4371	Contributia unitatii la fondul	0,00	692,00	0,00	0,00	692,00	0,00	0,00	0,00
441	Impozitul pe profitivitat	0,00	2.011,00	0,00	75.830,34	13.126,00	89.246,40	0,00	78.131,40
4418	Impozitul pe venit	0,00	0,00	0,00	75.830,34	13.126,00	89.246,40	0,00	78.131,40
442	Taxa pe valoarea adaugata	38.968,94	0,00	62.108,14	52.412,56	366.954,07	407.152,88	0,00	1.229,87
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	40.917,26	40.917,26	0,00	0,00
4424	TVA de recuperat	47.850,70	0,00	6.189,98	0,00	13.001,22	40.917,25	19.934,87	0,00
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	24.049,71	24.649,71	140.354,82	140.354,82	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	19.416,45	16.418,45	167.625,63	167.625,63	0,00	0,00
4428	TVA neexigibila	0,00	8.881,76	2.850,00	9.344,40	4.855,15	17.137,93	0,00	21.164,54
444	Impozitul pe veniuri de nai	0,00	1.907,00	1.735,00	1.642,00	22.984,00	22.719,00	0,00	1.642,00
445	Subventii	0,00	0,00	-7.713,81	0,00	712,52	0,00	712,52	0,00
4456	Alte sume primite cu caracter	0,00	0,00	-7.713,81	0,00	712,52	0,00	712,52	0,00
446	Alte impozite, taxe si vanzari	0,00	29.635,00	38.000,00	0,00	241.145,00	219.987,00	0,00	6.417,00
446	Alte datorii si creante cu bu	0,00	328,00	1.260,00	1.260,00	1.570,00	1.260,00	0,00	19,00
4481	Alte datorii fata de bugetul	0,00	328,00	1.260,00	1.260,00	1.570,00	1.260,00	0,00	18,00
458	Decontari din operatii in pa	0,00	36.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.730,00
4581	Decontari din operatii in pa	0,00	36.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.730,00
461	Debitori diversi	3.567,20	0,00	0,00	3.567,20	181.507,59	186.074,79	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	44.769,52	44.769,92	0,00	0,40
471	Crestuteli inregistrate in av	0,00	0,00	0,00	18.332,25	219.987,00	219.987,00	0,00	0,00
473	Decontari din operatii in cu	0,00	394.751,39	13.131,00	13.131,00	189.661,00	-205.070,39	0,00	0,00
475	Subventii pentru investitii	0,00	345.107,68	0,00	0,00	345.107,68	0,00	0,00	0,00
4754	Pluseur de inventar de natu	0,00	345.107,68	0,00	0,00	345.107,68	0,00	0,00	0,00
491	Ajustari pentru deprecierea	0,00	57.289,17	0,00	69.020,66	0,00	69.020,66	0,00	126.309,83
496	Ajustari pentru deprecierea	0,00	3.567,20	3.567,20	0,00	3.567,20	0,00	0,00	0,00
Total pe clasa	4	247.667,50	1.475.469,61	511.290,49	577.783,36	4.709.746,15	3.976.786,36	362.127,72	856.970,04
Clasa	5								



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulul		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
511	Valori de incasat	65.722,07	0,00	0,00	0,00	121.952,02	187.674,09	0,00	0,00
5113	Efecte de incasat	65.722,07	0,00	0,00	0,00	121.952,02	187.674,09	0,00	0,00
512	Conturi curente la banci	312.093,35	0,00	217.342,60	196.624,64	1.442.375,94	1.687.161,70	67.307,59	0,00
5121	Conturi la banci in lei	312.093,35	0,00	217.342,60	196.624,64	1.442.375,94	1.687.161,70	67.307,59	0,00
531	Casa	1.825,26	0,00	1.630,56	11.949,36	99.061,62	97.041,01	3.845,87	0,00
5311	Casa in lei	1.825,26	0,00	1.630,56	11.949,36	99.061,62	97.041,01	3.845,87	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	8.200,00	8.200,00	202.826,00	202.826,00	0,00	0,00
<b>Total pe clasa</b>	<b>5</b>	<b>379.640,68</b>	<b>0,00</b>	<b>227.173,16</b>	<b>216.774,00</b>	<b>1.866.215,58</b>	<b>2.174.702,80</b>	<b>71.163,46</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 6</b>									
602	Cheltuieli cu materialele c	0,00	0,00	634,58	634,58	9.499,60	9.499,60	0,00	0,00
6021	Cheltuieli cu materialele al	0,00	0,00	0,00	0,00	412,74	412,74	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibil	0,00	0,00	634,58	634,58	7.594,10	7.594,10	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de	0,00	0,00	0,00	0,00	464,44	464,44	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte mate	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028,32	1.028,32	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materiale	0,00	0,00	0,00	0,00	603,06	603,06	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia s	0,00	0,00	2.305,22	2.305,22	27.826,54	27.826,54	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	0,00	0,00	22.997,51	22.997,51	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intrarea si	0,00	0,00	850,00	850,00	11.808,97	11.808,97	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, l	0,00	0,00	49,48	49,48	591,01	591,01	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de as	0,00	0,00	1.155,25	1.155,25	5.193,25	5.193,25	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisi	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	79.796,70	79.796,70	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, recit	0,00	0,00	3,50	3,50	294,80	294,80	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de	0,00	0,00	126,00	126,00	1.939,00	1.939,00	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de	0,00	0,00	893,90	893,90	10.317,92	10.317,92	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile banc	0,00	0,00	238,09	238,09	3.676,94	3.676,94	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile	0,00	0,00	1.184,43	1.184,43	80.459,37	80.459,37	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite,	0,00	0,00	18.864,71	18.864,71	225.013,96	225.013,96	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile pesc	0,00	0,00	28.352,00	28.352,00	374.943,00	374.943,00	0,00	0,00
6411	Cheltuieli cu salariile pesc	0,00	0,00	28.352,00	28.352,00	374.943,00	374.943,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de r	0,00	0,00	1.500,01	1.500,01	3.150,01	3.150,01	0,00	0,00
6422	Cheltuieli cu tichetele de r	0,00	0,00	1.500,01	1.500,01	3.150,01	3.150,01	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributi,	0,00	0,00	638,00	638,00	8.437,00	8.437,00	0,00	0,00
654	Fierden din creante si debi	0,00	0,00	5.567,20	5.567,20	5.571,98	5.571,98	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploata	0,00	0,00	85.085,25	85.085,25	1.026.771,97	1.026.771,97	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si pen	0,00	0,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	0,00	0,00
6583	Cheltuieli privind activite c	0,00	0,00	0,00	0,00	457.652,65	457.652,65	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploata	0,00	0,00	83.825,25	83.825,25	567.859,42	567.859,42	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare pri	0,00	0,00	178.342,12	178.342,12	948.883,05	948.883,05	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare pri	0,00	0,00	68.469,46	68.469,46	839.009,39	839.009,39	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare pri	0,00	0,00	40.853,00	40.853,00	40.853,00	40.853,00	0,00	0,00
6814	Cheltuieli de exploatare pri	0,00	0,00	69.020,66	69.020,66	69.020,66	69.020,66	0,00	0,00
688	Cheltuieli cu impozitul pe v	0,00	0,00	75.830,34	75.830,34	89.246,40	89.246,40	0,00	0,00
<b>Total pe clasa</b>	<b>6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421.619,83</b>	<b>421.619,83</b>	<b>2.937.022,04</b>	<b>2.937.022,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Clasa 7</b>									
703	Venituri din vanzarea prodi.	0,00	0,00	24.734,00	24.734,00	164.590,40	164.590,40	0,00	0,00
708	Venituri din redevenite, loci	0,00	0,00	16.599,62	16.599,62	184.530,02	184.530,02	0,00	0,00
711	Variatia stocurilor	0,00	0,00	190.356,37	190.356,37	190.356,37	190.356,37	0,00	0,00
741	Venituri din subvenții de ex	0,00	0,00	712,52	712,52	9.138,85	9.138,85	0,00	0,00
7416	Venituri din subvenții de ex	0,00	0,00	712,52	712,52	9.138,85	9.138,85	0,00	0,00
754	Venituri din creanțe reactiv	0,00	0,00	3.567,20	3.567,20	3.567,20	3.567,20	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	108.600,32	108.600,32	1.142.404,59	1.142.404,59	0,00	0,00
7581	Venituri din despagubiri, ar	0,00	0,00	0,00	0,00	493,39	493,39	0,00	0,00
7583	Venituri din vanzarea activi	0,00	0,00	23.175,00	23.175,00	199.260,17	199.260,17	0,00	0,00
7584	Venituri din subvenții pentr	0,00	0,00	0,00	0,00	345.107,68	345.107,68	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	85.426,32	85.426,32	597.543,35	597.543,35	0,00	0,00
781	Venituri din provizionanal a	0,00	0,00	237.044,25	237.044,25	260.041,76	260.041,76	0,00	0,00
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	33.974,00	33.974,00	33.974,00	33.974,00	0,00	0,00
7813	Venituri din ajustari pentru	0,00	0,00	12.713,88	12.713,88	12.713,88	12.713,88	0,00	0,00
7814	Venituri din ajustari pentru	0,00	0,00	190.356,37	190.356,37	213.353,88	213.353,88	0,00	0,00
<b>Total pe clasa 7</b>		<b>47.139.943,15</b>	<b>47.139.943,15</b>	<b>10.024.217,20</b>	<b>10.024.217,20</b>	<b>1.954.629,19</b>	<b>1.954.629,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL:</b>		<b>47.139.943,15</b>	<b>47.139.943,15</b>	<b>10.024.217,20</b>	<b>10.024.217,20</b>	<b>40.030.151,86</b>	<b>40.030.151,86</b>	<b>26.683.394,66</b>	<b>0,00</b>

Director/Administrator

Departament financiar-contabi



**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU  
LA DATA DE 31.12.2021**

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		Total,	prin transfer	Total,	prin transfer	
<b>A</b>						<b>6</b>
Capital subscris	13.568.408	0	0	12.211.567	0	1.356.841
Patrimoniul rețel	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	7.433.055	0	0	7.433.055	0	0
Rezerve legale	124.233	0	0	0	0	124.233
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	385.059	7.433.055	0	0	0	7.818.114
Alte rezerve	125.328	0	0	0	0	125.328
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Acțiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Sold C						
Rezultatul raportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea nedeclarată	21.450.560	1.153.019	0	12.211.567	0	10.392.012
Sold C	10.881.673	0	0	0	0	10.881.673
Sold D	0	0	0	0	0	0
Sold C	0	0	0	0	0	0
Sold D	10.574.351	0	0	0	0	10.574.351
Sold C	0	0	0	0	0	0
Sold D	0	0	0	0	0	0
Sold C	1.153.020	1.363.106	0	1.153.020	0	1.363.106
Sold D	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar						
Repartizarea profitului						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-660.175</b>					<b>-2.023.280</b>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele  
Ștefan Ciobăraș

Ștefan Ciobăraș

S.P.R.

B 0258

Cif: 22211111

UNIVERSITATEA DE ECONOMIE ȘI ȘTIINȚE FINANCIARE



Ing. Brăniște V. Horia

INTOCMIT

Numele și prenumele  
Callițața

Semnatura

Ec. Atodiresei Rodica  
Contabil Șef



**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA DATA DE 31.12.2021**

- lei-

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
<b>A</b>		
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-629.969</b>	<b>-579.076</b>
Încasări de la clienți	711.017	1.001.101
Plăți către furnizori și angajați	1.340.986	1.580.177
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	0	0
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
<b>Trezoreria netă din activități de exploatare</b>	<b>-629.969</b>	<b>-579.076</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>	<b>495.638</b>	<b>236.311</b>
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	495.638	236.311
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>495.638</b>	<b>236.311</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>	<b>-612.727</b>	<b>100.000</b>
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	100.000
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Alte plăți(rambursari credite)	612.727	0
Dividende plătite	0	0
<b>Trezoreria netă din activități de finanțare</b>	<b>-612.727</b>	<b>100.000</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-747.058</b>	<b>-242.765</b>
<b>Trezorerie și echivalnte de trezorerie la începutul exercițiului</b>	<b>1.060.976</b>	<b>313.918</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului</b>	<b>313.918</b>	<b>71.153</b>
	0	0

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT**

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura



Ing. Braniste V. Horia

Ec. Rodica Atodirescu  
Contabil Set

**NOTA 1  
ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea elementului de immobilizare <sup>(*)</sup>	Nr. sl.	Valoare brută <sup>(**)</sup>					Ajustari de valoare <sup>(***)</sup>			Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		1	2	3	4=1+2+3	5	6	7		
<b>Imobilizări necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizări necorporale	02	56.161	0	0	56.161	0	0	0	56.161	56.161
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>56.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.161</b>	<b>56.161</b>
<b>Imobilizări corporale</b>										
Terenuri	05	2.169.932	230.396	393.242	2.026.736	399.566	2.084			311.650
Construcții	6	7.476.799	2.402.332	3.323.327	6.555.714	3.951.965	973.595	1.042.042		3.883.518
Instalații tehnice și meșteșuguri	7	13.896.180	0	709.619	13.195.561	11.917.517	667.522	666.731		11.898.108
Alte instalații, vehicule și mobilier	8	4.310	1.180		3.130	4.310		1.180		3.130
Avansuri și imobilizări corporale în curs	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>23.546.791</b>	<b>2.652.718</b>	<b>4.418.368</b>	<b>31.781.141</b>	<b>16.183.358</b>	<b>1.643.001</b>	<b>1.729.953</b>		<b>16.096.406</b>
<b>Imobilizări financiare</b>										
<b>TOTAL (rd. 04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>23.604.952</b>	<b>2.652.718</b>	<b>4.420.368</b>	<b>21.837.302</b>	<b>16.239.519</b>	<b>1.643.001</b>	<b>1.729.953</b>		<b>16.152.567</b>

\* 1 \*

Amortizarea este calculată conform Legii nr. 151/1994 cu reglementările prezentate în "Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe" publicat la data de 01.01.2005.

Terenurile și imobilizările în curs corporale nu se amortizează.

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare celei în care bunul a fost pus în funcțiune.

Societatea folosește metoda de amortizare liniară, care se realizează prin includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor taxe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei normale de utilizare a unui mijloc fix, după cum urmează:

clădiri 10-50 ani

instalații tehnice și meșteșuguri 3-20 ani

mobilier 5-15 ani

Imobilizările în curs reprezintă mijloacele fixe în curs de execuție prezentate la valoarea achiziției, respectiv de producție.

Imobilizările necorporale sunt înregistrate la costul lor inițial, sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea și pierderile din deprecieri.

**ADMINISTRATOR**

Numele și prenumele

Semnatura

Stampila unității

**INTOCMIT**

Numele și prenumele

Calitatea

Semnatura

Ec. Rodica Avodirescu

Contabil Șef





**NOTA 2**  
**SITUATIA PROVIZIOANELOR si a AJUSTARILOR DE VALOARE**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		- lei-
		in cont	din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
1	2	3	4	5=2+3-4
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale	136.222	0	12.714	123.508
Alte provizioane	33.974	40.853	33.974	40.853
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	22.998	0	22.998	0
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	272.903	0	0	272.903
Ajustari pentru deprecierea obiectelor de inventar	498.038	0	0	498.038
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	190.357	0	190.357	0
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	1.213	0	0	1.213
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	10.975	0	0	10.975
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	57.290	69.021	0	126.311
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	3.567		3.567	0
<b>Total</b>	<b>1.227.537</b>	<b>109.874</b>	<b>263.610</b>	<b>1.073.801</b>

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

Ing. Braniste V. Horia

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea

Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil Sef

Semnatura



Organe de Asamblare SA

**NOTA 3**  
**REPARTIZAREA PROFITULUI**

<i>Destinatia</i>	<i>Suma</i>	- lei -
<i>Profit net de repartizat</i>		0
<i>- rezerva legala</i>		0
<i>- acoperirea pierderii contabile</i>		0
<i>- dividende</i>		0
<i>- rezerve</i>		0
<i>- alte repartizari (surse proprii de finantare)</i>		0
<i>Profit nerepartizat</i>		0

*Societatea a inregistrat pierderi. Nu exista profit de repartizat*

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

Ing. Braniste V. Horia

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea

Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil Sef

Semnatura





**NOTA 4**  
**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<i>Indicator</i>	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
-0-	-1-	-2-
1. Cifra de afaceri neta	226.592	349.120
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2.106.865	2.706.463
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.106.865	2.706.463
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.880.273	-2.357.343
7. Cheltuieli de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	222.707	258.417
9. Alte venituri din exploatare	960.850	1.341.900
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<b>-1.142.130</b>	<b>-1.273.860</b>

2

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea

Semnatura

Ing. Braniste V. Horia

Ec. Rodica Alodiresel  
Contabil Sef



Datorii	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	peste 1 an
-0-	-1-	-2-	-3-
Credite bancare pe termen scurt	0	0	
Furnizori	591.725	591.725	
Imprumuturi de la terti	705.380	705.380	
Furnizori de imobilizari	0	0	
Clientsi creditorii	2.368	2.368	
Datorii fata de personal	9.034	9.034	
Datorii asigurari sociale	11.023	11.023	
Datorii la bugetul de stat + local	109.433	109.433	
Asocieri in participatiune	36.730	36.730	
Dobanda aferenta E.O	1.038.094	1.038.094	
Obligatiuni emise	5.500.000	5.500.000	
Alte datorii	0	0	
<b>Total Datorii, din care</b>	<b>8.003.787</b>	<b>8.003.787</b>	<b>0</b>
<i>fata de parti afiliate (PA)</i>	7.620.204	0	

Creante	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Scadente	
		Sub 1 an	peste 1 an
-0-	-1-	-2-	-3-
clientsi	173.508	173.508	
Clientsi incerti sau in litigiu	81.165	81.165	
Clientsi - facturi de intocmit	106.742	106.742	
Concedii si indemnizatii 0.85	9.718	9.718	
TVA de recuperat	19.935	19.935	
Alte sume primite cu caracter de	713	713	
<b>Total Datorii, din care</b>	<b>391.781</b>	<b>391.781</b>	<b>0</b>
<i>fata de parti afiliate (PA)</i>	0	0	

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnatura  
Stampila unitatii

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea

Semnatura



Ing. Braniste V. Horia

Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil Sef



NOTA 6

**POLITICI CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare ale S.C. Organe de Asamblare S.A. sunt următoarele:

**6.1. - Considerente generale**

Situațiile financiare anexate au fost întocmite în conformitate cu;

- Legea Contabilității nr.82/1991
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene și Standardele Internaționale de Contabilitate
- O.M.F.P nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F.P nr.1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune
- O.M.F.P. nr.2634/2015
- O.M.F nr. 85/2022
- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicata, cu modificările și completările ulterioare

**6.2.- Moneda de raportare**

În conformitate cu Legea nr 82/1991 și OMFP 1802/2014, situațiile financiare la data de 31 decembrie 2021 sunt prezentate în lei. Sumele în devize s-au transformat în lei la cursul comunicat de BNR la 31.12.2021.

**6.3. – Disponibilități bănești**

Disponibilul include casa, valorile de încasat ( CEC-uri și bilete la ordin ), conturi curente la bănci în lei și valuta și alte valori.

**6.4. – Creanțele**

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă după constituirea provizioanelor pentru depreciere. Datoriile nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

**6.5. – Investiții financiare pe termen lung**

Societatea nu deține titluri de participare.

## 6.6. – Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul de achiziție a stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției. Costurile de prelucrare a stocurilor, cuprind după caz costurile indirecte fixe și variabile. Costul stocurilor de materii prime, materiale, ambalaje, este determinat pe baza metodei FIFO. S-au constituit provizioane pentru stocuri depreciate sau cu mișcare lentă.

## 6.7. - Terenuri și mijloace fixe

S-a optat pentru tratamentul contabil de bază conform căruia o imobilizare corporală trebuie prezentată la valoarea reevaluată, care reprezintă valoarea justă la momentul reevaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată aferentă și pierderile ulterioare cumulate din depreciere.

Amortizarea este calculată conform Legii nr. 15/1994 cu reglementările prevăzute în "Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe" aprobat prin HG nr. 2139/2004.

Amortizarea este calculată conform metodei liniare pe parcursul următoarelor perioade de viață:

- Clădiri	10 – 50 ani
- Instalații tehnice și mașini	3 – 20 ani
- Mobilier și alte instalații	5 – 15 ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

Imobilizările în curs reprezintă mijloacele fixe în curs de execuție prezentate la cost de achiziție, respectiv de producție.

Imobilizările în curs de execuție nu sunt amortizate decât în momentul finalizării și punerii în funcțiune.

## 6.8. - Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate la costul lor inițial. Imobilizările necorporale sunt recunoscute în momentul în care este probabilă realizarea unui beneficiu economic viitor de către întreprindere, iar costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

După recunoașterea inițială imobilizările sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea și pierderile din depreciere. Imobilizările necorporale sunt amortizate lunar pe durata de viață utilă, estimată la 5 ani.

## 6.9. - Provizioanele

Sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală și implicită) ca un rezultat al unui eveniment trecut, când este probabil ca o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice să rezulte din lichidarea obligației respective și când valoarea la care se va realiza, această lichidare poate fi evaluată în mod credibil.

Provizioanele au fost revizuite și ajustate la data de 31 decembrie 2021 pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

## 6.10. – Venituri



Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției sa revină societății si valoarea beneficiilor poate fi calculata in mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat.

Câștigurile reprezintă alte elemente care corespund definiției veniturilor si pot apărea sau nu, ca rezultat al activității curente a întreprinderii, sau in urma ieșirilor activelor imobilizate pe termen mediu sau lung. Veniturile pot fi utilizate pentru achiziționarea de active sau pentru creșterea valorii diferitelor tipuri de active.

### 6.11. – Costurile îndatorării

Costurile îndatorării cuprind dobânzile si cheltuielile suportate de societate in legătura cu împrumutul de fonduri. S-a optat pentru tratamentul contabil de baza conform căruia costurile îndatorării trebuie înregistrate ca o cheltuiala in perioada in care ele au apărut.

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

### 6.12.- Deprecierea activelor

Pierderea din depreciere este recunoscuta ori de cate ori valoarea contabila a unui activ depășește valoarea sa recuperabila. Valoarea recuperabila este evaluata la maximum dintre prețul net de vânzare si valoarea de utilizare. Pierderea din depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Datorita faptului ca mijloacele fixe sunt înregistrate conform tratamentului alternativ (IFRS 16 Terenuri si mijloace fixe) la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulata nu s-au înregistrat pierderi din depreciere.

### 6.13. – Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea lor nominala.

#### ADMINISTRATOR

Numele si prenumele  
Semnătura  
Stampila unității

#### INTOCMIT

Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnătura



Ing. Braniște V. Horia

Ec. Atodiresei Rodica  
Contabil Șef

**NOTA 7**  
**PARTICIPATII SI SUME**

Acțiuni preferențiale	0.
Acțiuni comune:	13.568.408 acțiuni
Valoare nominala	0.1000 lei / acțiune

Situația acțiunilor si capitalului social.

	<i>Număr acțiuni</i>	<i>Suma ( lei )</i>
<i>Sold la 31.12.2021</i>	13.568.408	1.356.840.8

<i>Aționari</i>	<i>Nr. acțiuni</i>	<i>Valoare lei</i>	<i>Procent</i>
<i>SIF Transilvania</i>	12.984.511	1.298.451,10	95,697%
<i>AVAS</i>	288.932	28.893,20	2,129%
<i>Alți acționari –persoane fizice</i>	215.767	21.576,70	1,590%
<i>Alți acționari –persoane juridice</i>	79.198	7.919,80	0,584%
<b>TOTAL</b>	<b>13.568.408</b>	<b>1.356.840,80</b>	<b>100%</b>

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele  
Semnătura  
Stampila unității

Ing. Braniște V. Horia

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnătura

Ec. Atodiresei Rodica  
Contabil Șef





## Organe de Asamblare SA

### NOTA 8

## INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORUL SI DIRECTORII

Începând cu data de 03.08.2016 in baza disp.art.71 alin.1 din Legea 85/2014 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei si numirea provizorie ca administrator judiciar CENTU SPRL cu sediul in Braşov, str. Olarilor nr.16

8.1. Conducerea executivă la data de 31.12.2021 :

- Ing. Horia Branişte - Administrator special (începând cu 20.09.2016 conform Contract de mandat nr. 6847 din 30.09.2016)
- Ing. Horia Branişte- Director (începând cu 21.09.2016 conform Contract de mandat privind încredinţarea si exercitarea funcţiei de director la S.C. Organe de Asamblare S.A. Braşov)

8.2. Numărul mediu de salariaţi in cursul anului 2021 a fost de 10 persoane, numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul exerciţiului financiar, respectiv la data de 31.12.2021 a fost de 11 persoane – cu contracte de muncă pe perioadă nedeterminată.

8.3. Cheltuielile cu personalul au fost in suma de 386.530 lei.

La finele anului 2021 nu s-au înregistrat restante la plata salariilor aferente perioadei.

**ADMINISTRATOR**  
Numele si prenumele  
Semnătura  
Stampila unităţii

**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
Calitatea  
Semnătura



Ing. Branişte V. Horia

Ec. Atodiresci Rodica  
Contabil şef

## INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI PE ANUL 2021

## 9.1. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curente = Active curente / Datorii curente

<u>2020</u>	<u>2021</u>
0.21	0.4

Lichiditatea curenta reflecta măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

2. Lichiditatea imediată = (Active curente - Stocuri) / Datorii curente

<u>2020</u>	<u>2021</u>
0.21	0.4

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a societății acoperă datoriile pe termen scurt ale acesteia, iar o valoare mai mare 0.5 este considerată corespunzătoare.

## 9.2. Indicatori de risc

1. Gradul de îndatorare = Capital împrumutat / Capital propriu

<u>2020</u>	<u>2021</u>
-	-

## 9.3. Indicatori de activitate

1. Viteza de rotație a clienților = Sold clienți / Cifra de afaceri x 365 zile

<u>2020</u>	<u>2021</u>
238 zile	246 zile

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

2. Viteza de rotație a furnizorilor = Sold furnizori / Cifra de afaceri x 365 zile

<u>2020</u>	<u>2021</u>
933 zile	621 zile

Viteza de rotație a creditelor furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.





NOTA 10

ALTE INFORMATII

A. Informații cu privire la prezentarea societății

- Sediul: Romania, Brașov, Str. Zizinului nr. 113
- Forma juridica: societate pe acțiuni (S.A)
- Nr de înregistrare la Of. Registrului Comerțului : J08/17/1991
- Cod unic de înregistrare: RO 1112290
- Telefon: 0268 / 330648
- Fax: 0268 / 330648
- Cont bancar: RO11BRDE080SV51893740800 deschis la BRD
- Activitatea principala: producția industrială Cod CAEN 2594

B. Elemente patrimoniale, veniturile și cheltuielile evidențiate inițial în moneda străină sunt înregistrate în moneda națională la cursul B.N.R. din ziua intrării. Lichiditățile rămase în sold la sfârșitul anului sunt actualizate la cursul BNR din 31 decembrie 2021.

C. Informații privind impozitul pe venit:

Rezultatul brut:	(1.273.860) lei
Impozitul pe venit:	89.246 lei
Rezultat net:	(1.363.106) lei

Societatea are înregistrate în anii anteriori atât pierdere contabilă cât și pierdere fiscală

E. Cifra de afaceri 349.120 lei, din care:  
349.120 lei - producția vândută

G. Onorariu auditor: 9.000 lei

J. Societatea are angajamente acordate sub forma garanțiilor la societăți de unde are contractate împrumuturi.

**Administrator**

Nume prenume  
Semnătura  
Stampila



Ing. Braniste V. Horia

**Intocmit**

Nume prenume  
Calitatea



Ec. Rodica Atodiresei  
Contabil șef



**SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC**  
**SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov**  
**PARAT LA DATA DE 07.04.2022**

Nr. Crt.	Instanta/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii reclamante	Stadiu dosar	Observatii
1	Jud. Bv. Dos. 18982/197/2016	Pretentii: 17.163,99 lei c/val produse + pen, ch. jud	SC MARSIPO SRL	<b>Incheiere 09.09.2016 – Suspendat</b>	
2	Jud. Sect. 1 Bucuresti Dos. 26154/299/2017  Trib. Buc. Dos. 26154/299/2017	Contestati e la executare	AAAS	Pronuntare in 22.02.2018 pt. suspendarea judecarii cauzei pentru neindeplinirea obligatiilor.  Termen: 07.05.2020.	SOA – tert poprit
3	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a3	Contestati e la decizia de vanzare in bloc	Diversitas Brasov	Constata perimata solicitarea apelului facuta de reclamant	

4	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a5	Amanare cauza pana la data de 27.04.2022	Diversitas Brasov	S-a solicitat de catre reclamant expertiza tehnica judiciara.	
5	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a6	Termen de judecata la solicitarea de compensar e 16.03.2022	Diversitas Brasov	In vederea administrarii probei cu expertiza tehnica judiciara evaluare constructii stabilite termen de judecata 18.05.2022	

**DIRECTOR/Administrator special**

**Ing. Braniste Horia**





## SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC

SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov

RECLAMANT LA DATA DE 26.04.2022

## A) Dosare aflate in executare:

Nr. Crt.	BEJ/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii parate	Stadiu dosar	Observatii
1	BEJ DUMITRU FLORINA, Dambovita 1332/29.09.2011	Pretentii = 3.885,48 lei (3.662,48 lei + cheltuieli executare)	Tudor Mihai – adm la SC EARN MICHAEL PRODUCTION SRL Titu	In curs de executare Cerere de staruinta	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului – 31.12.2008 Soc debitoare a fost in faliment, s- a dispus inchiderea procedurii si radierea debitoarei in 12.02.2008, s-a dispus anternarea raspunderii administratorului.
2	BEJ NANU VALENTIN BUCURESTI  Jud. Sect. 3 Bucuresti Dos. 21251/3/2016	Executare in valoarea de 6.398,93 lei + alte cheltuieli  Cerere de incuviintare a executarii silite	Cirnici Gheorghita – administrator al AUTO SAISON SRL Brasov	In curs de executare Cerere de staruinta  Pronuntare: Incheierea 06.09.2016 – respinge cererea de incuviintare	<b>Inchis dos. de executare PV de insolvabilitate din 19.02.2014, eliberat de executor, conform caruia debitoarea – persoana juridica, e declarata insolvabila. Referat nr. 102/31/14.04.2016 de inchidere a dosarului de insolventa, aprobat prin Dec CA nr. 8/19.04.2016.</b>

	Tribunalul Bucuresti Dos. 1/21251/3/2016	Apel SOA impotriva Incheierii		<b>Pronuntare:</b> 10.05.2017 – admite apelul SOA, hot. necom. SOA a formulat cerere pentru comunicarea hotararii in 21.03.2019.	<b>Se continua executarea averii personale a administratorului – B2).</b> <b>Executarea averii personale decurge din dosarul de insolventa.</b>
3	BEJ IORDACHE ION, Pitesti  JUDECATORIA PITESTI 12954/280/2011  TRIBUNALUL ARGES 12954/280/2011	Pretentii = SC SONTEN 59.288,96 lei MARACINENI, (51.688,96 lei CONONOV debit + FLORIN – adm cheltuieli executare)  Opozitie la SOA executare SC SONTEN  Recurs SC SONTEN SOA		In curs de executare Cerere de staruinta  Pronuntare respinge opozitia la executare formulata de SC SONTEN  Pronuntare 22.03.2012 respinge recursul ca nefondat, hot necom	<b>Referat nr. 102/62/16.04.2014, Dec CA nr. 11/01.07.2014, care a aprobat inchiderea dos. de faliment, dos. de penal, vom continua cu dos. de executare – B)3.</b> Am inaintat adresa la S. Fin pt. recuperarea TVA din dos. de faliment



JUDECATORIA PITESTI 13638/280/2011	SC SONTEN			Pronuntare 05.03.2012 Respinge contestatia.
TRIB. ARGES 13638/280/2011	Recurs Sonten	SOA		Pronuntare Admite recursul, caseaza si trimite cauza spre rejudicare, necom.
JUDECATORIA PITESTI 13638/280/2011 *	Contestatie SC Sonten	SOA		Pronuntare 22.01.2014 respinge contestatia la executare, hot com.
Trib. Arges Dos. 13638/280/2011 *	Recurs Cononov Florin			Pronuntare 10.09.2014 Respinge recursul ca nefondat

B) Dosare aflate in insolventa:

Nr. Crt	INSTANTA/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii parate	Stadiu dosar	Observatii
1	TRIBUNALUL BUCURESTI 436/3/2003	Pretentii = 2.449,11 lei	SC ELVIMEX GROUP SA Bucuresti	Procedura faliment - in curs Termen: 20.04.2021	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului - 31.12.2008
2	TRIBUNALUL BRAILA 1370/113/ 2003	Pretentii = 2.485,7190 lei	SC INSULA MARE A BRAILEI	Pronuntare: Hotararea 110/28.03.2019 - inchide procedura, dispune radierea debitorului; cu drept de recurs; Hot. necom	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului - 31.12.2008
	CURTEA DE APEL GALATI 1370/113/2003	RECURS AAAS, DGRFP Galati impotriva hotararii 110/2019	AAAS, DGRFP Galati	Pronuntare: Hotararea 133/11.09.2019 - admite recursurile, caseaza sentinta nr. 110/28.03.2019 si dispune continuarea procedurii	
	TRIBUNALUL BRAILA 1370/113/2003*	- II -	- II -		



3	TRIBUNALUL BRASOV 55/62/2001 (1863/2001)	Pretentii = 1.918,8324 lei	SC SAREX-T Brasov SA	Procedura faliment - in curs Termen: 22.04.2021	Termen pentru continuarea procedurii: 22.04.2021	Constituit provizion, debitorul este evidentiat in afara bilantului – 31.12.2008
4	TRIBUNALUL CONSTANTA 7404/118/ 2009  TRIBUNALUL GALATI 7404/118/ 2009	Pretentii = 1.359,71 lei (executare BO)	SC IMUM Medgidia	Scoate cauza de pe rol si o inainteaza la TB. Galati  Termen: 31.03.2021 pt. continuarea procedurii		
6	TRIB. COM. ARGES 1626/1259/ 2009	Pretentii = 59.717,64 lei	SC FINEX SRL Costesti	Procedura in curs Termen: 26.05.2021		
7	TRIB. BRASOV Dos. 3086/62/2017	Pretentii: 8.119,19 lei debit + dob. leg, cf. hot. jud.	SC ALMETCOM SRL BV.	Termen: 19.05.2021		

C) Actiuni penale:

Nr. Crt.	INSTANTA/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii parate	Stadiu dosar	Observatii
1	Politia Judetului Brasov	Inselaciune cu BO in valoarea de 31.699,84 lei Constituire de parte civila pt. suma de 31.699,84 lei	Administrator SC COMPANY GRUP GEOMET SRL Brasov	In lucru la IPJ	Constituit pt.31.699,8 Lei  <i>Referat nr. 102/135/ 26.11.2014, Dec. CA nr. 21/ 11.12.2014 prin care s-a aprobat inchiderea dos. de antrenare a raspunderii materiale a fostelor angajate si dos. de faliment /dos . de antrenare a raspunderii personale a administra Torului. Incheiere de inchidere a dos exe, com la 21.02.2018. Dos. exe. inchis. Referat 102/13/13.04.2018 de inchidere a dos de</i>



						executare, avizat de administratorul judiciar. Se va continua cu dos. pen – D)1.
2	Politia Brasov, Sectia 5 670/2007	Furt galvanizare, Constituire parte civila pt. 13.318 lei	AN		In lucru la IPJ pt. cercetari	
3	Politia Brasov 2013	Furt magazia 23 – valoare de 3.113,3 lei, constituire de parte civila.	AN		In lucru la IPJ pt. cercetari	
4	Politia Brasov 2013	Inselaciune – Bo in valoare de 72.646,88 lei. Constituire parte civila pt. suma de 72.646,88 lei.	Administrator al SC MIRCIONE SRL BUC.		In lucru la IPJ pt. cercetari	Referat de inchidere a dosarului de faliment nr. 102/102/21.10.2015 aprobat prin Decizia CA nr. 22/26.10.2015; Dosarul privitor la antrenarea raspunderii administratorului – inchis. Se va continua dosarul penal – D)5.

**DIRECTOR/Administrator special**

**Ing. Braniste Horia**



**SITUATIA DOSARELOR INSTRUMENTATE DE OFICIUL JURIDIC  
SC ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov  
PARAT LA DATA DE 07.04.2022**

Nr. Crt.	Instanta/ Numar dosar	Obiectul cauzei	Denumirea partii reclamante	Stadiu dosar	Observatii
1	Jud. Bv. Dos. 18982/197/2016	Pretentii: 17.163,99 lei c/val produse + pen, ch. jud	SC MARSIPO SRL	<b>Incheiere 09.09.2016 – Suspendat</b>	
2	Jud. Sect. 1 Bucuresti Dos. 26154/299/2017  Trib. Buc. Dos. 26154/299/2017	Contestati e la executare	AAAS	Pronuntare in 22.02.2018 pt. suspendarea judecarii cauzei pentru neindeplinirea obligatiilor.  Termen: 07.05.2020.	SOA – tert poprit
3	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a3	Contestati e la decizia de vanzare in bloc	Diversitas Brasov	Constata perimata solicitarea apelului facuta de reclamant	



4	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a5	Amanare cauza pana la data de 27.04.2022	Diversitas Brasov	S-a solicitat de catre reclamant expertiza tehnica judiciara.	
5	Tribunalul Brasov Dosar 3571/62/2016/a6	Termen de judecata la solicitarea de compensar e 16.03.2022	Diversitas Brasov	In vederea administrarii probei cu expertiza tehnica judiciara evaluare constructii stabileste termen de judecata 18.05.2022	

**DIRECTOR/Administrator special**

**Ing. Braniste Horia**





## INFORMARE

### PRIVIND STADIUL DOSARULUI DE INSOLVENTA AL SOA

**Subscrisa ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov**, Str. Zizinului nr. 113, Brasov, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov sub nr. J08/17/1991, avand CUI 1112290, nr. Telefon: 0268/330.648, fax: 0268/330.648, reprezentata legal prin Administrator special - Director – Ing. Braniste Horia, va prezentam stadiul dosarului nr. 3751/62/2016 aflat pe rolul Tribunalului Brasov :

- 1) La data de 27.07.2016 SOA a formulat, in baza art. 65(1), 66(1) din Legea 85/2016, o Cerere de deschidere a procedurii insolventei prevazuta de Legea 85/2006, adresata Tribunalului Brasov.

Mentionam faptul ca prin cererea formulata subscrisa am solicitat reorganizarea activitatii, pe baza unui plan de reorganizare.

- 2) In data de 03.08.2016 a fost admisa cererea SOA, iar Tribunalul Brasov a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva SOA si a desemnat administrator provizoriu pe CENTU SPRL, pronuntand Incheierea din data de 03.08.2016 in dosarul nr. 3751/62/2016.

- 3) Administratorul judiciar CENTU SPRL a convocat Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii pentru data de 20/21.09.2016.

In data de 20.09.2016 AGOA a fost adoptata hotararea nr. 1, prin care a fost desemnat d-l Braniste Horia administrator special al societatii, acesta urmand a pastra si functia de director al societatii si a fost stabilita remuneratia acestuia.



- 4) Administratorul judiciar CENTU SPRL a convocat Adunarea Creditorilor societatii pentru data de 11.10.2016, orele 13,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Prezentarea raportului asupra cauzelor si imprejurarilor care au condus la aparitia starii de insolventa a debitorului.
  - Desemnarea comitetului creditorilor si a presedintelui acestuia.
  - Confirmarea administratorului judiciar desemnat provizoriu si stabilirea retributiei acestuia / desemnarea altui administrator judiciar si stabilirea retributiei acestuia.

Prin hotararea adoptata :

- A fost desemnat un comitet al creditorilor format din SIF Transilvania, Directia Fiscala Brasov, SC Feper SA ;
- A fost confirmat in calitate de administrator judiciar EOS Insolvency SPRL si a fost aprobat onorariu acestuia.

- 5) Adunarea creditorilor a fost convocata pentru data de 24.03.2017, ora 13,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Desemnarea comitetului creditorilor si a presedintelui acestuia.
  - Confirmarea administratorului judiciar desemnat provizoriu si stabilirea retributiei acestuia / desemnarea altui administrator judiciar si stabilirea retributiei acestuia.

Prin hotararea adoptata :

- A fost desemnat un comitet al creditorilor format din SIF Transilvania, Directia Fiscala Brasov, SC Feper SA ;
- A fost confirmat in calitate de administrator judiciar practicianul in insolventa CENTU SPRL si a fost aprobat onorariu acestuia.

,

- 6) Adunarea creditorilor a fost convocata pentru data de 07.09.2017, ora 14,00, cu urmatoarea ordine de zi :
- Votarea planului de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA de catre comitetul creditorilor.

Prin hotararea adoptata a fost votat planul de reorganizare propus de administratorul judiciar.

Planul de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA a fost depus la Tribunalul Brasov, Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov, Directia Fiscala Brasov, SIF Transilvania SA, Feper SA.

- 7) Creditoarea TERMO CONFORT SRL a promovat doua contestatii :

a)Contestatie impotriva hotararii adunarii creditorilor din data de 11.10.2016.

Tribunalul Brasov, in dosarul 3751/62/2016/a2, a admis contestatia formulata de TERMO CONFORT, a anulat aceasta hotarare, a dispus reconvocarea acestei adunari ; sens in care a pronuntat Hotararea nr. 1485/23.11.2016.

b)Contestatie impotriva tabelului preliminar, solicitand inscrierea creantei in totalitate.

Prin hotararea 1539/20.12.2017 Tribunalul Brasov a respins contestatia formulata de SC TERMO CONFORT Srl impotriva tabelului preliminar si a dispus radierea creantei contestate din tabelul preliminar ; hotarare data cu drept de apel.

8) Tribunalul Brasov, in dosarul de fond pentru insolventa, nr. 3751/62/2016 a stabilit termen la data de 14.02.2018.

Prin sentinta civila definitiva, nr. 1345/15.11.2017, a fost confirmat planul de reorganizare al activității debitoarei SC ORGANE DE ASAMBLARE SA, propus de administratorul judiciar CENȚU SPRL. Debitoarea își va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar în conformitate cu planul confirmat. Stabilește termen pentru depunerea raportului trimestrial asupra situației financiare a averii debitoarei la data de 14.02.2018.

A fost intocmit raportul trimestrial asupra situatiei financiare a averii debitoarei, care se va depune la termenul din 14.02.2018.

9) In data de 01.02.2018 s-a desfasurat licitatia publica cu strigare pentru vanzarea unor active (constructii si terenuri) din patrimoniul societatii ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brasov – in reorganizare, precum si pentru vanzarea altor bunuri de natura masinilor si utilajelor.

In data de 09.02.2018 s-a desfasurat o noua sedinta de licitatie pentru vanzarea unor bunuri din patrimoniul societatii, nefiind prezenta nici o persoana.

A fost publicata o noua data pentru desfasurarea licitatiei publice cu strigare in vederea vanzarii unor bunuri din patrimoniul societatii, resp. 20.02.2018.

10) In data de 24 martie 2018 a avut loc la Tribunalul Brasov sedinta privind analiza depusa de Administratorul judiciar in legatura cu stadiul realizarii Planului de reorganizare al Societatii Organe de Asamblare.

Judecatorul sindic a aprobat raportul administratorului judiciar si a decis ca urmatoarea analiza sa se faca in luna octombrie 2018.



11) In data de 25 mai 2018 a avut loc Adunarea creditorilor in care s-a aprobat scoaterea la licitatie a unor bunuri de natura constructiilor, terenurilor, precum si a utilajelor solicitate de potentiali cumparatori. Tot in cadrul acestei adunari s-a aprobat si Caietul de sarcini al licitatiei.

12) In data de 27 iulie 2018 a avut loc o noua licitatie cu strigare .

### ***SITUATIA PLATILOR CONFORM PLANULUI DE REORGANIZARE***

In conformitate cu planul de reorganizare aprobat de catre judecatorul sindic societatea trebuie sa achite creditorilor in primul an suma de 1.101.199 lei.

Platile au inceput conform planului in trimestrul II al acestui an si au fost achitate dupa cum urmeaza:

- Trimestrul II planificat 137.600 lei - achitat 137.600 lei - procent 100 %
- Trimestrul III planificat 481.819 lei - achitat 464.780 lei - procent 100% cu mentiunea ca societatea Feper a primit toata suma de 253.620 lei reprezentand creanta garantata prin valorificarea garantiei.

#### **Octombrie 2018**

In data 24 octombrie 2018 am participat la analiza Raportului prezentat de Administratorul judiciar judecatorului sindic.

In urma analizei s-a dispus continuarea planului de reorganizarea, urmatorul termen de analiza fiind 16 ianuarie 2019.

Spicuim din raport:

*Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare, a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa activul net prezinta valori pozitive.*

*Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor trei trimestre din planul de reorganizare, atat obligatiile asumate prin planul de reorganizare cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.*

#### **Noiembrie 2018**

Urmare a solicitarii primite din partea unor potentiali clienti am intocmit o situatie cu

proponeri de vanzare a unor active ce nu afecteaza activitatea de baza a societatii respectiv productia de organe de asamblare.

Aceste obiective sunt :

- Teren turn racire in suprafata de 77 mp si teren imprejmuire in suprafata de 36 mp nr. top. 8559/11, copertina colaci cu teren aferent in suprafata de 81,70 mp nr. top. 8559/16 si teren in suprafata de 120 mp nr. top. 8559/15 la valoarea de vanzare propusa de 106.561 lei.
- Teren – spatiu verde in suprafata de 3743 mp nr. cadastral 153769 cu valoarea de vanzare propusa de 700.862 lei

### **Decembrie 2018**

In data de 07 decembrie 2018 a fost convocata Adunarea generala a creditorilor care a aprobat vanzarea imobilelor sus mentionate .

In data de 2 decembrie 2018 a avut loc licitatie in urma careia societatea Lipstick Altech Brasov a cumparat Turnul de racire si terenurile solicitate, iar societatea Metrom Trading a cumparat terenul de 3.743mp .

Mentionam ca cele doua obiective au fost vandute la preturile aprobate de Adunarea generala a creditorilor.

### **Ianuarie 2019**

In data de 16 ianuarie 2019 a fost aprobat de catre judecatorul sindic **Raportul administratorului judiciar pentru perioada 01.09.2018-30.11.2018**

Concluzii :

Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa activul net prezinta valori pozitive.

Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor trei trimestre din planul de reorganizare, atat obligatiile asumate prin planul de reorganizare cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.

Urmatorul termen de analiza a fost stabilit pentru data de 20 martie 2019.

In data de 20 martie 2019 judecatorul sindic a aprobat raportul administratorului judiciar pentru trimestrul 6 al planului de reorganizare urmand ca in data de 17 iunie 2019 sa se faca urmatoarea analiza



In toata perioada martie 2019 -decembrie 2019 in conformitate cu Raportul de vanzare intocmit de administratorul judiciar.

Avand in vedere ca planul de reorganizare modificat si prelungit al activitatii societatii debitoare a fost confirmat de instanta prin sentinta civila nr. 933/sind din data de 02.12.2020 administratorul judiciar a continuat monitorizarea activitatii societatii in sensul analizei modului in care acesta intelege sa respecte obligatiile asumate prin plan precum si dovada efectuarii platilor conform graficului anexat la plan.

Cele de mai sus demonstreaza ca in perioada aferenta aplicarii planului de reorganizare societatea a cunoscut o restrangere a activitatii, a inregistrat pierdere din activitatea economica, insa disponibilitatile banesti au permis pana in prezent achitarea datoriilor curente catre bugetul de stat, salarii si diversi furnizori precum si a celor prevazute in planul de reorganizare.

#### **Referitor la achitarea datoriilor restante catre creditorii inscrisi la masa credala.**

Potrivit programului de plati, al planului de reorganizare modificat aprobat de creditorii si confirmat de judecatorul sindic la data de 15.11.2017, achitarea datoriilor in contul creantelor inscrise in tabelul definitiv s-a prevazut a se face trimestrial incepand cu trimestrul II. **Concluzii :**

Debitoarea si-a indeplinit integral obiectivele propuse prin planul de reorganizare, a desfasurat activitate, rezultatul reprezinta inca pierdere, insa in descrestere, iar valoarea activului net este in crestere .

Au fost achitate integral obligatiile asumate prin programul de plati aferente primelor patrusprezece trimestre al planului de reorganizare, atat plata creantelor din tabelul definitiv, cat si obligatiile curente nascute dupa deschiderea procedurii generale a insolventei.

Avand in vedere cele de mai sus, *administratorul judiciar propune comitetului creditorilor continuarea activitatii de reorganizare in conformitate cu prevederile planului de reorganizare aprobat.*

Pentru data de 19.03.2021 a fost convocat comitetul creditorilor avand pe ordinea de zi:

- Aprobarea raportului trimestrial nr.11-13 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare ( 15.05.2020-15.02.2021).

Astfel cum rezulta din procesul verbal incheiat cu aceasta ocazie, in temeiul art. 51 alin.4 din lege, se constata ca toti cei trei membri ai comitetului creditorilor au aprobat raportul trimestrial nr.11-13 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare ( 15.05.2020-15.02.2021).

Pentru data de 15.06.2021 a fost convocat comitetul creditorilor avand pe ordinea de zi:

- Aprobarea raportului trimestrial nr.14 asupra modului de îndeplinire a planului de reorganizare ( 15.02.2021-15.05.2021).

Judecatorul sindic aproba raportul administratorului judiciar si da nou termen de analiza data de 15.09.2021

La data de 15.09.2021 administratorul judiciar prezinta raportul pentru perioada mai-septembrie mentionand ca societatea comerciala a respectat trenenele de plata catre toti creditorii si solicita in baza Legii 52/2020 prelungirea cu inca un an a planului de reorganizare

Avand in vedere ca planul de reorganizare modificat si prelungit al activitatii societatii debitoare a fost confirmat de instanta prin sentinta din 02.02 2022 administratorul judiciar a continuat

monitorizarea activitatii societatii in sensul analizarii modului in care acesta intelege sa respecte obligatiile asumate prin plan precum si dovada efectuarii platilor conform graficului anexat la plan.

Brasov 19.04.2022

Administrator special  
ing. Horia Braniste







Telefon : 00 40 (0)268 524140  
Fax : 00 40 (0)268 330648  
E-mail : [office@oasa.ro](mailto:office@oasa.ro)  
<http://www.oasa.ro>

Cont: RO11BRDE080SV51893740800  
BRD - BRASOV  
Cod fiscal : RO 1112290  
Capital social : 13.568.408 lei

## DECLARATIE

**in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991**

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2021** pentru :

**S.C. Organe de Asamblare S.A.**

Judetul: BV -- Brasov

Adresa: localitatea Brasov , str. Zizinului, nr. 113

Numar din registrul comertului: J 08/ 17/ 28.01.1991

Forma de proprietate: 34 -Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2594 – Fabricarea de suruburi, buloane si alte articole filetate, fabricarea de nituri si saibe.

Cod de identificare fiscala: RO 1112290

**Ing. HORIA V. BRANISTE**

In calitate de Director si Administrator special al societatii comerciale Organe de Asamblare S.A. Brasov, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2021** si confirma ca:

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura







Societate de Expertiza Contabila si Audit Financiar  
J08/1474/2002\* CUI 14986020\* Capital social :200 Ron  
RO; 500403 Brasov, Str. Alexandru Odobescu , nr. 2, ap. 1  
Tel/Fax: +40 268 327 992\* Email: office@contconsulting.ro

Nr. 02/26.04.2022

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

**ORGANE DE ASAMBLARE SA,**  
in insolventa, in insolvency, en procedure colective  
Brasov, str. Zizinului, nr. 113 , judetul Brasov

### *Opinie*

Am auditat situațiile financiare anuale individuale atasate ale Societății **ORGANE DE ASAMBLARE SA** ("Societatea"), întocmite la data de 31 decembrie 2021, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere , situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare se identifica astfel :

• Capitaluri -total :	-2.023.280 lei
• Capitalul subscris:	1.356.841 lei
• Pierdere:	1.363.106 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2021, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru exercitiul încheiat la acea dată, în conformitate cu cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

### *Baza opiniei*

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități privind etica în conformitate cu aceste dispoziții. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre.

#### ***Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității***

Societatea se află în stare de insolvență din septembrie 2016. Planul de reorganizare a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în luna noiembrie 2017. În primele 15 trimestre, Societatea a respectat în totalitate programul de plăți către creditorii. Datorită pandemiei din anii 2020-2021, la solicitarea Adunării creditorilor, Tribunalul Brașov a aprobat, în ședința din 02 februarie 2022, modificarea Planului de reorganizare. Planul prelungit are termen de finalizare 15 Octombrie 2022, data până la care Conducerea societății și Lichidatorul judiciar s-au angajat să achite toate datoriile Societății.

Societatea a înregistrat o pierdere netă de 1.363.106 lei în cursul exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021 și, la data respectivă, datoriile curente ale Societății (8.003.787 lei) depășeau activele acesteia cu 1.982.427 lei. Aceste evenimente sau condiții, alături de alte aspecte prezentate în Raportul anual de gestiune și în Planul de reorganizare modificat, indică faptul că există o incertitudine semnificativă care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată ca urmare a acestui aspect.

#### ***Aspecte-cheie de audit***

Aspectele-cheie de audit sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditul nostru asupra situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost tratate în contextul auditului nostru asupra situațiilor financiare ca întreg și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte. În plus față de aspectul descris în secțiunea Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității, am stabilit că aspectele descrise mai jos reprezintă aspecte-cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

##### **a) Structura datoriilor Societății la 31.12.2021**

Datorii către entități (părți) afiliate	: 7.620.204 lei (95.21 %)
Datorii către terțe părți	383.583 lei (4.79%)

##### **b) Componenta cifrei de afaceri realizate în 2021:**

-Venituri din vânzarea deșeurilor	:	164.590 lei
-Venituri din chiri	:	184.530 lei
-Venituri din vânzarea produselor finite	:	0 lei





### **Alte informatii – Raportul anual de gestiune**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul anual de gestiune, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul anual de gestiune, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

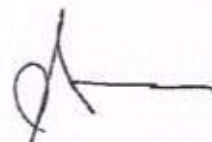
În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul anual de gestiune pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul anual de gestiune a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul anual de gestiune. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.





In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

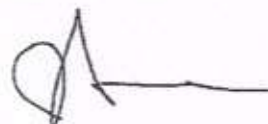
Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiala semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de



audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfășoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

**ART EXPERT SRL Brasov**

Nr. din Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit FA283

Prin

**Ioan BÂSCĂ**

Nr. din Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit AF711



Brasov, 26.04.2022