

**Societatea Comerciala  
SCUT S.A.  
Str.Izvoare nr.100  
BACAU**

**RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
PE PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2021  
Conform Anexei nr.13 conform regulament ASF nr.5/2018**

A. Data raportului: 12.11.2021

Denumirea societatii: Societatea Comerciala "SCUT" S.A. BACAU

Sediul social: Bacau, Str. Izvoare, nr.100, judetul Bacau

Numarul de telefon: 0234.584.342

Cod Unic de Inregistrare: RO 955342

Numar de Inregistrare la Registrul Comertului: J04/71/1991

Capital social subscris si varsat: 552.533 lei

Cod LEI: 31570053TCBCEZ3Z2H81

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: ATS - Sistem Alternativ de Tranzactionare administrat de catre B.V.B.

**1.Situatia economico-financiara pe primele 9 luni ale anului 2021 comparativ cu primele 9 luni ale anului 2020**

a) Elemente de bilant	<b><u>9 luni 2020 /lei</u></b>	<b><u>9 luni 2021 /lei</u></b>
A. Active imobilizate	17.663.513	16.615.993
B. Active circulante	4.550.993	4.952.895
C. Cheltuieli in avans	-	31.304
D. Datorii ce trebuie platite intr- o perioada de pana la un an	2.315.465	2.656.252
E. Active circulante nete/ datorii curente nete	2.235.528	2.327.947
F. Total active minus datorii curente	19.889.041	18.943.940
G. Datorii = sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	1.128.057	-
H. Provizioane	-	-
I. Venituri in avans	4.333	3.033
J. Capital si rezerve		
- capital subscris	552.533	552.533
- rezerve din reevaluare	9.610.928	8.905.716
- rezerve	6.581.878	6.503.543
-rez.reportat reprez. surplus din rezerve din reevaluare	1.892.561	2.597.774
- profit net	128.751	381.341
- pierdere	-	-
-capital propriu	18.766.651	18.940.907

- b) Rezultatele activitatii economico - financiare pe primele 9 luni al anului 2021 comparativ cu primele 9 luni ale anului 2020 la S.C. SCUT S.A. Bacau se prezinta astfel:

	9 luni 2020 /lei	9 luni 2021 /lei
Venituri din exploatare	9.250.592	10.354.676
Venituri financiare	87.235	195.631
Venituri totale	9.337.827	10.550.307
Cheltuieli de exploatare	9.056.977	9.902.106
Cheltuieli financiare	91.978	154.480
Cheltuieli totale	9.148.955	10.056.586
Profit brut	188.872	493.721
Profit net	128.751	381.341

In primele 9 luni al anului 2021, s-au efectuat lucrari de reparatii auto si lucrari de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari.

#### Indicatori economico-financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	active curente/ datorii curente 4.952.895/2.656.252	1,86
2. Viteza de rotatie a debitorilor- clienti	sold mediu clienti /cifra afaceri x 270 1.478.393/10.347.840 X 270 zile	39 zile
3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate 10.347.840/16.615.993	0,62

Indicatorii prezentati ofera informatii privind managementul, posibilitatea de a face fata platilor curente si viitoare, asigurand garantii in acest sens.

- c) Cash flow: Nu este cazul.

## **2. Analiza activitatii societatii comerciale**

**2.1.** Elementele care ar putea afecta lichiditatea societatii comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut sunt:

- lipsa de comenzi in activitatea de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizare;
- lipsa de fonduri pentru investitiile in infrastructura in zona judetului Bacau si in zonele invecinate a influentat negativ activitatea firmelor de transport si constructii.

**2.2.** Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau nu a facut investitii in primele 9 luni ale anului 2021.

**2.3.** Lipsa de comenzi in activitatea de constructii, alimentari cu apa si canalizare poate influenta nivelul veniturilor din aceasta activitate, de aceea, in activitatea viitoare se vor face eforturi pentru achizitionarea de noi lucrari de constructii, care sa puna in valoare forta de munca si dotarea tehnica existenta in cadrul societatii.

### **3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale**

**3.1.** S.C. SCUT S.A. Bacau nu s-a aflat in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

**3.2.** In cadrul S.C. SCUT S.A. Bacau nu au intervenit modificari semnificative privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

### **4. Tranzactii planificate**

Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau nu a incheiat tranzactii semnificative in perioada pentru care se face raportarea.

Precizam ca situatiile financiare la 30.09.2021 nu au fost auditate.

Presedinte  
Consiliu de Administratie,  
Radu Diana

Director Economic,  
Radu Stefania-Cristina

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

S1027\_A1.0.0 30.07.2021

Tip situație financiară: BS

An **TRIM3** Anul **2021**

Suma de control 552.533

Entitatea SCT SA

Adresa

Județ Bacău Sector Localitate BACAU

Strada IZVOARE Nr. 100 Bloc Scara Ap. Telefon 0234584325

Număr din registrul comerțului J04/71/1991

Cod unic de înregistrare 9 5 5 3 4 2

Forma de proprietate

34—Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor

☒ Raportari contabile trimestriale

☐ 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

Raportare contabilă la data de 30.09.2021 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.763/ 2021 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori:

Capitaluri - total 18.940.907

Capital subscris 552.533

Profit/ pierdere 381.341

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADU DIANA

Numele și prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.09.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			30.09.2020	30.09.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	14.526	26.229
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	17.575.663	16.513.075
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	73.324	76.689
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	17.663.513	16.615.993
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	769.545	789.906
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.490.060	1.427.578
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.490.060	1.427.578
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.291.388	2.735.411
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.550.993	4.952.895
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		31.304
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		31.304
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	2.315.465	2.656.252
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.235.528	2.327.947
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	19.899.041	18.943.940
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	1.128.057	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	4.333	3.033
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	4.333	3.033
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	4.333	3.033
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	552.533
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	552.533
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	9.610.928
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.581.878
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41
	SOLD D (ct. 117)	44	42
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
	SOLD C (ct. 121)	45	43
	SOLD D (ct. 121)	46	44
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.766.651
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	18.766.651

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.09.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2021- 30.09.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.152.217	10.347.840
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	8.402.088	9.249.726
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	750.129	1.098.114
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	74.604	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	23.771	6.836
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	9.250.592	10.354.676
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	4.449.692	4.843.432
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	62.173	72.895
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	419.101	318.211
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	486.055	771.595
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.340.831	2.484.683
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.264.906	2.407.057
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	75.925	77.626
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	413.115	406.580
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	413.115	406.580
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	3.875	70.094

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	3.875	70.094
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	882.135	934.616
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	700.640	789.168
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	139.319	95.751
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	42.176	49.697
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	9.056.977	9.902.106
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	193.615	452.570
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	55	53
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	87.180	195.578
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	87.235	195.631
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	27.674	1.349
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	64.304	153.131
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	91.978	154.480
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	41.151
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	4.743	0



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	9.337.827	10.550.307
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	9.148.955	10.056.586
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	188.872	493.721
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66	60.121	112.380
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	128.751	381.341
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.763/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.763/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Nota 1**  
**Active imobilizate 30.09.2021**

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri - amortizari			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 septembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Deprecieri înreg. în cursul ex.	Reduceri sau reluari	Sold la 30 septembrie 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	478.443	19.254		497.697	464.980	6.488		471.468
Terenuri	5.598.977			5.598.977				
Constructii	11.619.804			11.619.804	856.035	311.698		1.167.733
Instalatii tehnice si masini	3.127.468	33.355	92.654	3.068.169	2.696.895	76.186	88.751	2.684.330
Alte instalatii, utilaje, si mobilier	265.011	5.884	6.190	264.705	180.499	12.208	6.190	186.517
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0				
Imobilizari financiare	75.554	1.135		76.689				
<b>Total</b>	<b>21.165.257</b>	<b>59.628</b>	<b>98.844</b>	<b>21.126.041</b>	<b>4.198.409</b>	<b>406.580</b>	<b>94.941</b>	<b>4.510.048</b>

Descresterile de active reprezinta casarea si amortizarea contabila calculata lunar.  
Amortizarea este calculata conform metodei liniare.

**Nota 2**  
**Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 30 septembrie 2021
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2 - 3
Proviz. pt. garantii acordate clientilor	0		0	0
Proviz. pt impr. în valuta	0		0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

La data de 30.09.2021, S.C. SCUT S.A. Bacau nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli aferente lucrarilor executate.

**Nota 3**  
**Repartizarea profitului 2021**

-lei

Destinatia	Suma
<b>Profit net de repartizat:</b>	-
- rezerva legala	-
- acop.pierderi contabile	-
- dividende	-
- alte rezerve	-
- fond de participare la profit	-
- surse proprii de finantare	-
- Profit	-

**Nota 4**  
**Analiza rezultatului din exploatare**

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat un profit de 452.570 lei.  
Structura veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

- lei -

Indicatorul	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2021- 30.09.2021
<b>1.Cifra de afaceri neta</b>	<b>9.152.217</b>	<b>10.347.840</b>
<b>2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate ( 3+4+5 )</b>	<b>9.056.977</b>	<b>9.902.106</b>
3.Cheltuielile activitatii de baza	9.056.977	9.902.106
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
5.Cheltuieli indirecte de productie	-	-
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta ( 1-2 )</b>	<b>95.240</b>	<b>445.734</b>
7.Cheltuieli de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	-	-
<b>9.Alte venituri de exploatare</b>	<b>98.375</b>	<b>6.836</b>
<b>10.Rezultatul din exploatare ( 6-7-8 + 9)</b>	<b>193.615</b>	<b>452.570</b>

**Nota 5**  
**Situatia creantelor si datoriilor**

Creante	Sold la 30 septembrie 2021 ( col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
		2	3
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Total,din care:</b>	<b>1.427.578</b>	<b>971.789</b>	<b>455.789</b>
<b>Clienti</b>	<b>1.365.471</b>	<b>909.682</b>	<b>455.789</b>
<b>Creante legate de personal</b>	<b>36.235</b>	<b>36.235</b>	
<b>Debitori diversi, alte creante</b>	<b>25.872</b>	<b>25.872</b>	
<b>Avansuri</b>			
<b>Taxe locale</b>			

Datorii	Sold la 30 septembrie 2021 ( col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
		2	3
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Total,din care:</b>	<b>2.656.252</b>	<b>2.656.252</b>	<b>-</b>
<b>Furnizori</b>	<b>1.737.327</b>	<b>1.737.327</b>	<b>-</b>
<b>Leasing financiar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Credite bancare pe termen scurt si lung</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>-</b>
<b>Alte datorii</b>	<b>618.925</b>	<b>618.925</b>	<b>-</b>

Alte datorii cuprind conturile 419, 462, 457, 4423, 446, 441, salarii + fonduri salarii.

În decursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane pentru depreciere creante. Creantele sunt certe și se vor încasa conform termenilor contractuali, iar pentru creante comerciale ce nu se vor încasa în termenii contractuali și a căror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera, provizioanele vor fi reluate la venituri.

## **Nota 6**

### **Principii, politici și metode contabile**

Principalele politici contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare sunt:

a) Bazele contabilității

Situațiile financiare sunt întocmite conform prevederilor Legii contabilității și a reglementărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice pe baza principiului continuității activității, la costul istoric.

b) Moneda de prezentare

Prezentele situații financiare sunt întocmite în moneda națională (leu) – RON.

c) Continuitatea activității

În perioada ianuarie-septembrie 2021, societatea și-a desfășurat activitatea pe baza principiului continuității activității.

d) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale constau în terenuri, construcții, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară. Durata de viață a imobilizărilor corporale este următoarea:

- construcții 10 – 50 ani
- echipamente tehnologice 4 – 28 ani
- mijloace transport 5 ani
- alte mijloace fixe 3 - 30 ani.

e) Stocuri

Costul stocurilor se bazează pe principiul “Primul intrat – Primul iese” și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă.

f) Clienți și alte creanțe

Conturile de clienți și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă netă.

g) Disponibilități bănești și alte echivalente

Disponibilitățile bănești includ conturile curente în lei și valută și disponibilul din casă.

h) Furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

i) Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzare și producție sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Societatea aplică principiul separării exercitiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.

j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaște în contul de profit și pierdere.

**Nota 7**  
**Actiuni si obligatiuni la data de 30.09.2021**

Capitalul social este de 552.533 lei, subscris si varsat, divizat în 221.013 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.  
Actiuni rascumparabile – nu este cazul.

**Nota 8**  
**Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

Numarul de salariati la 30.09.2021 este de 50, din care:  
- Muncitori = 40  
- personal TESA = 10  
Salariile inregistrate pana la 30.09.2021 au fost în suma de 2.407.057 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au totalizat 77.626 lei.

**Nota 9**  
**Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari**

1. Indicatorul de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.952.895}{2.656.252} = 1,86$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.162.989}{2.656.252} = 1,57$$

2. Indicatori de activitate:

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.478.393}{10.347.840} \times 270 \text{ zile} = 39 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Stoc mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri ( fara servicii)}} = \frac{1.708.031}{5.687.922} \times 270 \text{ zile} = 81 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{10.347.840}{16.615.993} = 0,62$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{10.347.840}{21.600.192} = 0,48$$

3. Indicatori de solvabilitate

Raport datorii la capital propriu

$$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2.656.252}{18.940.907} \times 100 = 14.02$$

**Nota 10**  
**Alte informatii**

Societatea SCUT SA Bacau este persoana juridica romana cu un capital social in suma de 552.533 lei, integral privat.

Sediul firmei se afla in localitatea Bacau, Str. Izvoare nr.100, judetul Bacau.

Este definita de Codul CAEN 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.

Societatea nu detine titluri de participare la alte entitati.

Societatea inregistreaza impozitul pe profit aferent profitului brut in conformitate cu situatiile financiare, respectand legislatia in vigoare privind impozitul pe profit; la 30.09.2021 s-a inregistrat impozit pe profit in suma de 112.380 lei.

Cifra de afaceri la 30.09.2021 in valoare totala de 10.347.840 lei cuprinde venituri din productia vanduta de 9.249.726 lei si din vanzarea marfurilor in suma de 1.098.114 lei.

Precizam ca situatiile financiare la 30.09.2021 nu au fost auditate.

**Director General,**  
**Radu Diana**

**Director Economic,**  
**Radu Stefania-Cristina**

DECLARATIE  
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU DIANA, identificata cu C.I. seria \_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General al Societatii Comerciale SCUT S.A. CUI RO 955342, in conformitate cu articolul 223, lit. B, alin. 1 c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar contabila pe trimestrul III 2021 este intocmita în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente trimestrului III 2021 nu au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Presedinte al Consiliului de Administratie,  
Director General,  
RADU DIANA



DECLARATIE  
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU STEFANIA - CRISTINA, identificata cu C.I. seria \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_, in calitate de director economic al Societatii Comerciale SCUT S.A. CUI RO 955342, in conformitate cu articolul 223, lit. B, alin. 1 c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar contabila pe trimestrul III 2021 este intocmita în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente trimestrului III 2021 nu au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Director Economic,  
RADU STEFANIA - CRISTINA

## **COMUNICAT**

Informam investitorii si actionarii societatii ca Raportul pentru trimestrul III 2021 al S.C. SCUT S.A. CUI RO 955342, J04/71/1991, a fost transmis catre A.S.F si BVB - Piata AeRO. Acest raport poate fi consultat la cerere la sediul societatii din Bacau, str. Izvoare, nr. 100, judetul Bacau sau pe website-ul societatii [www.sut.ro](http://www.sut.ro).

Presedine al Consiliului de Administratie,  
Director General,  
Radu Diana