

RAPORT ANUAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021
Conform Regulamentului ASF nr.5/2018 Anexa 15

Data raportului: 15.04.2022

Pentru exercitiul financiar 2021

Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau

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

Nr.telefon: 0234584342

Nr. si data inregistrarii la Oficiul Registrul Comertului : J04/ 71/1991

Cod unic de inregistrare RO 955342

Cod LEI: 31570053TCBCEZ3Z2H81

Capital social subscris si varsat = 552.533 lei

Clasa, tipul si numarul valorilor mobiliare emise:

- actiuni nominative ordinare in numar de 221.013 actiuni;
- valoarea nominala a unei actiuni = 2,5 lei

Piata organizata pe care se tranzactioneaza: ATS - Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de B.V.B.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1.a) Activitatea de baza a societatii consta in lucrarile de constructii drumuri, alimentare cu apa si canalizare, precum si reparatii auto Mercedes, Ford Trucks, Auto Multimarca, Semiremorci.

b) Societatea Comerciala SCUT S.A. a fost infiintata in anul 1948 sub denumirea de Intreprinderea de Utilaj Transport si dupa aparitia Legii nr.15/1990 respectiv a Legii nr.31/1990 a primit denumirea actuala.

c) In anul 2021 nu au fost reorganizari sau fuziuni in cadrul societatii, nu s-au produs modificari ale planului de afaceri.

d) In anul 2021 nu s-au facut achizitii.

e) Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2021 cu o cifra de afaceri mai mare decat in anul 2020, respectiv 13.700.661 lei in anul 2021 fata de 12.658.981 lei in anul 2020.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2021 cu un profit brut in valoare de 368.870 lei, profit net in valoare de 256.135 lei .
- b) Cifra de afaceri in anul 2021 este de 13.700.661 lei. In exercitiul financiar 2021, valoarea totala a veniturilor realizate a fost de 13.941.580 lei si a cheltuielilor totale de 13.572.710 lei. Lichiditatile in cont la 31.12.2021 sunt in suma de 2.525.662 lei.
- c) S.C. SCUT S.A. nu are activitate de export.
- d) Costuri
 - Cheltuielile cu materii prime, materiale si carburanti – in anul 2021 au fost de 6.471.614 lei, in crestere fata de anul 2020 cand au fost in suma de 6.264.665 lei, in conditiile in care cifra de afaceri a crescut la 13.700.661 lei fata de 12.658.981 lei in anul 2020.
 - Cheltuielile cu utilitatile – au scazut in anul 2021 fata de anul 2020: 413.552 lei in anul 2021 fata de 545.371 lei in anul 2020.
 - Cheltuielile cu personalul – au fost de 3.366.294 lei in anul 2021 in comparatie cu 3.260.367 lei in anul 2020, cresterea fiind de 105.927 lei.

- Cheltuielile cu amortizari si provizioane pentru imobilizari corporale si necorporale – au scazut in anul 2021, de la 547.328 lei cat au fost inregistrate in anul 2020 la 544.086 lei in anul 2021.

e) % din piata detinut :

- constructii drumuri, alimentare cu apa si canalizare, pe plan local = 1%
- reparatii autocamioane, vans, semiremorci Mercedes si alte branduri, pe plan local= 49 %

f) Lichiditate (disponibilitati): 2.525.662 lei la 31.12.2021.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

a) Societatea Comerciala SCUT S.A. efectueaza lucrari de constructii, alimentari cu apa si canalizari, precum si lucrari de reparatii auto. Lucrarile mentionate au fost efectuate in Municipiul Bacau, achizitionate pe baza de licitatie pentru lucrarile de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari.

b) In anul 2021 ponderea principala o detine activitatea de reparatii auto – in procent de 87,4 din totalul activitatii societatii. Activitatea de reparatii auto se desfasoara in Service Autocamioane Mercedes – Benz si Service Multimarca, cu personal calificat, cadre tehnice si muncitori, cu dotare tehnica conform standardelor impuse de necesitatea efectuarii unor lucrari de calitate si la termen.

Cifra medie de afaceri pe ultimii trei ani este 12.433.049 lei.

Cifra de afaceri pe anul 2021 este de 13.700.661 lei din care :

- constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 256.079 lei;
- reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri de auto este de 11.970.048 lei;
- activitati de inchiriere, diverse este de 1.474.533 lei;
- ponderea lucrarilor de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 1,9%;
- ponderea activitatii de reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri este de 87,4%;
- ponderea activitatii de inchiriere, diverse este de 10,8%.

Aceasta activitate de reparatii auto ofera servicii prestate cu promptitudine pe acest tip de autovehicule.

Activitatea de constructii, canalizari si alimentari cu apa s-a desfasurat in anul 2021 in conditiile in care investitiile in acest domeniu au fost mult mai mici decat in anii anteriori.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico- materiala

Pentru realizarea productiei, aprovizionarea se face de la diversi furnizori de pe piata interna, societatea avand resurse financiare, pretul acestora fiind negociat cu fiecare furnizor, pe baza contractelor incheiate, in conditiile respectarii calitatii si respectarii termenului de livrare.

Stocul de materii prime si materiale la data de 31.12.2021 a fost de 917.007 lei.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare.

a) Activitatea de reparatii auto se desfasoara pe baza contractelor incheiate cu beneficiarii, pentru autocamioane si vans Mercedes - Benz si pentru mijloace de transport multimarca.

b) In activitatea de constructii, alimentari cu apa si canalizari, am efectuat lucrari realizand o cota de piata in jur de 1% pe plan local.

c) Activitatea de licitatii pentru lucrari de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari se desfasoara in functie de ofertele de licitatii din sistemul bugetar sau de la diverse societati, in timp ce activitatea de reparatii autovehicule Mercedes si alte tipuri se realizeaza pe baza comenzilor primite de la diversi clienti.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personal.

a) Societatea Comerciala SCUT S.A. are un numar mediu de 48 salariati din care:

- Muncitori – 38
- Personal TESA - 10

Din totalul de 38 muncitori ponderea muncitorilor calificati este de 92% (35 muncitori calificati) si 8% (3 muncitori necalificati). Pentru personalul TESA, din totalul de 10 salariatii toti au studii superioare. Numarul de salariatii din societate este in corelatie cu volumul de lucrari pe care societatea le-a executat, iar structura personalului incadrat corespunde cu cerintele tehnologice ale activitatii noastre, care necesita pentru executie atat personal de inalta calificare, cat si muncitori necalificati, in special in activitatea de constructii.

Nu exista sindicat in cadrul societatii.

b) Societatea Comerciala SCUT S.A. a stabilit prin Contractul Colectiv de Munca incheiat intre conducerea societatii si reprezentantii salariatilor, relatii de munca ce au creat un climat propice desfasurarii activitatii de productie, fara conflicte de munca intre salariatii si conducerea societatii. Exista o preocupare deosebita atat din partea conducerii executive a societatii, cat si din partea salariatilor pentru realizarea la termen a comenzilor primite, pentru realizarea unor lucrari de calitate in conditii de eficienta economica.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul asupra mediului

Societatea Comerciala SCUT S.A. a luat masurile necesare desfasurarii activitatii in conditiile de respectare a mediului inconjurator, neexistand litigii privind incalcarea legislatiei de mediu. Societatea are autorizatie de mediu pentru toate activitatile desfasurate si este certificata din punct de vedere al mediului prin sistemul SREN ISO 14001:2005 din anul 2007.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare – dezvoltare

Societatea are ca obiectiv principal dezvoltarea si modernizarea activitatii de Service Mercedes - Benz, Ford Trucks si extinderea activitatii de constructii, in special pentru lucrari de apa si canalizare.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Pentru activitatea de constructii si reparatii drumuri, canalizare si alimentari cu apa, principalele riscuri sunt legate de volumul investitiilor care in acest an este mai mic decat in anii anteriori, concurenta fiind deosebit de mare pentru fiecare lucrare.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

a) Elementele care pot afecta lichiditatea societatii comparativ cu anul anterior:

- lipsa de comenzi in activitatea de constructii;
- lipsa de comenzi in activitatea de reparatii auto.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital comparativ cu anul precedent

In anul 2021 au fost achizitionate dispozitive si echipamente de lucru conform standardelor impuse de tehnologia de lucru la Service Mercedes-Benz.

2. Actiunile corporale ale societatii comerciale

2.1. Capacitatile de productie existente sunt amplasate in municipiul Bacau si constau in ateliere de productie dotate cu scule si dispozitive de lucru.

Capacitatile de productie au fost intretinute corespunzator si modernizate.

2.2. Metoda de calcul a amortizarii mijloacelor fixe utilizata de societate este metoda liniara pentru cladiri si pentru mijloacele fixe existente.

2.3. In ceea ce priveste drepturile legate de proprietatea asupra activelor, nu exista situatii neconforme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Valorile mobiliare (actiunile) emise de societate sunt negociate numai pe piata electronica ATS-Sistemul alternativ de tranzactionare administrat de BVB.

3.2. Incepand cu anul 2019 au fost repartizate dividend in fiecare an, urmand sa se repartizeze si pentru anul 2021.

3.3. Societatea nu a intreprins nicio activitate de achizitionare a propriilor actiuni.

3.4. Societatea nu detine filiale.

3.5. Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Conducerea Societatii Comerciale SCUT S.A. este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 si ale Actului Constitutiv al Societatii.

Conducerea operativa si permanenta a societatii este realizata de Consiliul de Administratie ales de Adunarea Generala a Actionarilor a carui componenta este urmatoarea:

Nr.crt.	Nume si prenume	Varsta	Calificare (studii)	Experienta profesionala	Functie	Vechime in functie
1.	Radu Diana	34 ani	Economist	Analist financiar	Presedinte, Director General	1 an
2.	Otetea Janica	68 ani	Inginer	Sef sectie	Administrator	28 ani
3.	Baciu Gheorghe	65 ani	Subinginer	Sef sectie	Administrator	28 ani

In ceea ce priveste participarea administratorilor la capitalul societatii, situatia este urmatoarea:

Nr.crt	Administrator	Nr.actiuni detinute	Procent
1.	Radu Diana	0	0
2.	Baciu Gheorghe	2.500	1,13
3.	Otetea Janica	16.302	7,38

4.2. Conducerea executiva a societatii este formata din:

Nr. Crt	Numele si prenumele	Calificare (studii)	Experienta profesionala	Functie	Vechime	Participare la capitalul societatii
1.	Radu Stefania-Cristina	Economist	Sef birou financiar-contabil	Director Economic	16 ani	948

4.3. Nu exista litigii sau proceduri administrative in care administratorii sau membrii conducerii executive sa fi fost implicate.

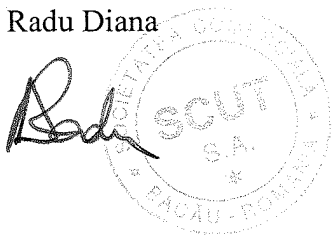
5.Situatia financiar – contabila

Elemente de bilant	2019(lei)	2020(lei)	2021(lei)
Active imobilizate	18.030.456	16.966.847	16.456.827
Active circulante	3.472.919	4.763.794	4.679.703
Cheltuieli in avans	111.608	0	706
Total active	21.614.983	21.730.641	21.137.236
Datorii curente	1.499.058	2.359.511	2.318.828
Datorii termen mediu	1.251.704	586.544	0
Capitaluri proprii	18.858.913	18.780.578	18.815.700
Venituri in avans	5.308	4.008	2.708
Total pasive	21.614.983	21.730.641	21.137.236

Rezultatele activitatii economico – financiare pe anul 2021 comparativ cu anul 2020

Nr. Crt.	Indicatori	2020 (lei)	2021 (lei)
1.	Venituri din exploatare	13.346.769	13.729.803
2.	Venituri financiare	179.580	211.777
4.	Venituri totale	13.526.349	13.941.580
5.	Cheltuieli exploatare	13.128.811	13.357.601
6.	Cheltuieli financiare	94.415	215.109
7.	Cheltuieli totale	13.223.226	13.572.710
8.	Cifra de afaceri	12.658.981	13.700.661
9.	Profit brut/Pierdere bruta	303.123	368.870
10.	Profit net/Pierdere neta	142.678	256.135
11.	Rata profit %	1,13	1,87

Presedinte Consiliul de Administratie,
Radu Diana



Director Economic,
Radu Stefania-Cristina

**RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND REALIZARILE ECONOMICO-FINANCIARE PE ANUL 2021
SI MASURILE CE SE IMPUN PENTRU ANUL 2022**

CAP I. CONSIDERATII GENERALE

Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau a fost infiintata in anul 1948 sub denumirea de Intreprinderea de Utilaj Transport si dupa aparitia Legii nr.15/1990 respectiv a Legii nr.31/1990 a primit denumirea actuala.

Societatea are un capital social de 552.533 lei, subscris si varsat, divizat în 221.013 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Activitatea de baza a societatii sunt lucrarile de constructii, alimentare cu apa si canalizare, precum si reparatii auto.

In anul 2021 nu au fost reorganizari sau fuziuni in cadrul societatii.

In conditiile scaderii solicitarilor pentru lucrari de constructii, alimentari cu apa si canalizari, Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2021 cu o cifra de afaceri mai mare decat in anul 2020, respectiv 13.700.661 lei in anul 2021 fata de 12.658.981 lei in anul 2020.

CAP II. ACTIVITATEA SOCIETATII SCUT SA BACAU

II.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Cifra de afaceri

In anul 2021 ponderea principala o detine activitatea de reparatii auto – in procent de 87,4% din totalul activitatii societatii. Activitatea de reparatii auto se desfasoara in Service Autocamioane Mercedes – Benz, Ford Trucks si Service Multimarca, cu personal calificat, cadre tehnice si muncitori, cu dotare tehnica conform standardelor impuse de necesitatea efectuarii unor lucrari de calitate si la termen.

Cifra medie de afaceri pe ultimii trei ani este 12.433.049 lei.

Cifra de afaceri pe anul 2021 este de 13.700.661 lei din care :

- constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 256.079 lei;
- reparatii autovehicule Mercedes - Benz, si alte tipuri de auto este de 11.970.048 lei;
- activitati de inchiriere, diverse este de 1.474.533 lei;
- ponderea lucrarilor de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 1,9 %;
- ponderea activitatii de reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri este de 87,4 %;
- ponderea activitatii de inchiriere, diverse este de 10,8 %.

Alte venituri din exploatare

In perioada de raportare s-au realizat si alte venituri din activitatea de exploatare in suma de 29.142 lei.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2021 au fost in suma de 13.357.601 lei.
Din activitatea de exploatare, in anul 2021 s-a inregistrat un profit in suma de 372.202 lei.

II.2 ACTIVITATEA FINANCIARA

Venituri financiare

In anul 2021 s-au inregistrat venituri financiare in suma de 211.777 lei. Veniturile financiare se compun din: venituri din dobanzi (71 lei) si alte venituri financiare (211.706 lei).

Cheltuieli financiare

In anul 2021 s-au inregistrat cheltuieli financiare in suma de 215.109 lei. Cheltuielile financiare se compun din: cheltuieli privind dobanzile (1.725 lei) si alte cheltuieli financiare (213.384 lei).

Activitatea financiara a generat o pierdere financiara in suma de 3.332 lei.

CAP. III INFORMATII PRIVIND SALARIATII

In perioada analizata, SC SCUT SA a avut un numar mediu de angajati de 48 salariati din care: 38 muncitori si 10 personal TESA. La data de 31.12.2021, numarul efectiv de angajati a fost de 52 angajati.

Salariile s-au acordat la timp, lunar, Consiliul de Administratie avand in atentie crearea de conditii de munca optime in fiecare sector de activitate. Pentru asigurarea conditiilor de munca au fost achizitionate echipamente de lucru si protectie in valoare de 6.016 lei, s-au efectuat cheltuieli cu deplasari in valoare de 10.667 lei si s-au cheltuit 23.286 lei pentru perfectionarea pregatirii profesionale.

CAP. IV SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

SC SCUT SA are inregistrate active imobilizate in valoare de 16.456.827, din care:

- imobilizari necorporale: 23.102 lei;
- imobilizari corporale: 16.355.783 lei;
- imobilizari financiare: 77.942 lei.

In anul 2021, cresterile de active la imobilizarile corporale reprezinta achizitionarea de echipamente.

La imobilizari financiare, cresterile reprezinta garantii oprite de la beneficiari pentru lucrarile efectuate si pentru care nu s-au întocmit procesele verbale de receptie finala.

Descresterile de active reprezinta:

- amortizarea contabila calculata lunar (amortizarea este calculata conform metodei liniare);
- casarea unor mijloace fixe ca urmare a prezentarii unui grad mare de uzura fizica si morala.

CAP. V SITUATIA ACTIVELOR CIRCULANTE

La data de 31.12.2021, activele circulante sunt in suma de 4.679.703 lei, structura acestora fiind urmatoarea:

1.Stocuri

Denumire	Suma/lei
Materiale auxiliare	23.737
Piese schimb	890.331
Alte materiale, furnizori-debitori	2.939
Total	917.007

2.Creante

La data de 31.12.2021, volumul creantelor inregistrate de SC SCUT SA este de 1.237.034 lei.

Creante	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	1.237.034	876.689	360.345
Clienti	1.165.064	804.719	360.345
Creante legate de personal	60.478	60.478	
Debitori diversi, alte creante	11.492	11.492	

3.Casa si conturile la banci

La sfarsitul anului 2021, SC SCUT SA inregistreaza disponibilitatile banesti in lei si valuta in suma de 2.525.662 lei.

CAP.VI SITUATIA DATORIILOR

La data de 31.12.2021, situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total,din care:	2.318.828	2.318.828	-
Furnizori	1.672.215	1.672.215	-
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	546.613	546.613	-

SC SCUT SA nu inregistreaza arierate fata de bugetul consolidat al statului, bugetul local si nici fata de furnizori.

CAP. VII SITUATIA REALIZARII BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Rezultatele masurilor luate de Consiliul de Administratie al societatii pe linia economico-financiara se reflecta in Bilantul Contabil pe anul 2021 astfel:

Indicator	Prezumat 2021/lei	Realizat 2021/lei
Venituri din exploatare	12.950.000	13.729.803
Venituri financiare	50.000	211.777
Venituri totale	13.000.000	13.941.580
Cheltuieli de exploatare	12.640.000	13.357.601
Cheltuieli financiare	60.000	215.109
Cheltuieli totale	12.700.000	13.572.710
Rezultatul net al exercitiului	214.000	256.135

CAP. VIII PROPUNERI DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI NET

Calculul impozitului a fost realizat conform Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, avandu-se in vedere urmatoarele elemente:

Venituri totale	13.941.580
Cheltuieli totale	13.572.710
Profit brut	368.870
Cheltuieli nedeductibile	120.081
Elemente de natura veniturilor (rezerva din reevaluare impozabila)	236.273
Profit impozabil	725.224
Impozit profit	112.735
Profit net	256.135

Profitul net in suma de 256.135 lei este propus spre repartizare ca si dividend in totalitate.

S-a propus aprobarea dividendului pe anul 2021 brut/actiune de 2,3 lei si distribuirea dividendului in valoare de 508.329,90 lei (256.135 lei din profitul anului 2021 si 252.194,90 lei din alte rezerve).

CAP. IX INVENTARIEREA PATRIMONULUI

In cadrul societatii s-a desfasurat activitatea de inventariere a patrimoniului, in conformitate cu prevederile Legii Contabile nr.82/1991 si Ordinului nr.2861 din 09 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor si a Normativelor Metodologice aprobate prin Ordinul 1802/29 decembrie 2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare consolidate.

Activitatea de inventariere a fost organizata prin Decizia nr. 33/25.11.2021 si a fost condusa in bune conditii de catre Comisia centrala de inventariere, care a urmarit verificarea rezultatelor inventarierii prin compararea evidentelor din contabilitate cu situatia de pe teren, stabilindu-se masurile legale ce se impun. Inventarierea a avut ca scop principal stabilirea situatiei reale a tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, precum si a bunurilor si valorilor detinute cu orice titlu apartinand altor persoane fizice sau juridice, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale.

CAP. X POLITICA PRIVIND PROTECTIA MEDIULUI

Societatea are implementat sistemul de management integrat conform standardelor SR EN ISO 9001:2015 - sistem integrat de calitate, SR EN ISO 14001:2015 - sistem integrat de mediu si SR ISO 45001:2018 - sistem integrat de securitate si securitate in munca care ne ofera legitimitatea desfasurarii intregii activitati in conformitate cu standardele impuse in domeniul nostru de activitate. Prin activitatea desfasurata, societatea respecta legislatia referitoare la protectia mediului.

CAP.XI INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori	2020	2021
Indicatorul lichiditatii curente	2,02	2,02
Indicatorul lichiditatii imediate	1,73	1,62
Viteza de rotatie a debitelor clienti	43 zile	37 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	69 zile	81 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,75	0,83
Viteza de rotatie a activelor totale	0,58	0,65
Raport datorii totale la capitalul propriu	15,69	12,32

CAP.XII ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA

Datele prezentate referitoare la inchiderea financiara pe anul 2021 au avut in vedere organizarea si conducerea contabilitatii in conformitate cu Legea nr. 82/1991 republicata, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si cu respectarea Manualului de Politici Contabile al societatii.

Obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea corecta si la zi a contabilitatii, privind principiile contabilitatii, privind respectarea regulilor si a metodelor contabile prevazute de reglementarile in vigoare au fost indeplinite.

Obligatiile fata de bugetul de stat si local si fata de fondurile speciale au fost corect stabilite si efectuate viramentele aferente, societatea neinregistrand restante.

Operatiunile economico-financiare referitoare la exercitiul financiar 2021 au fost inregistrate corect, avand la baza documente legal intocmite.

Mentionam ca bilantul contabil, contul de profit si pierdere si notele explicative au fost intocmite cu respectarea intocmai a precizarilor din OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. De asemenea, posturile din bilant corespund cu datele inregistrate in balanta

de verificare a conturilor sintetice si exprima situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului.

Situatiile financiare incheiate la 31.12.2021 au fost auditate de societatea de audit PF Palur Margareta prin auditor financiar CAFR Palur Margareta 2669, care a confirmat intocmirea corecta a obligatiilor societatii fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, cu respectarea legislatiei in vigoare.

CAP.XIII INFORMATII REFERITOARE ANULUI 2022

Consiliul de Administratie al S.C. SCUT S.A. Bacau, Conducerea Service-ului Auto Mercedes - Benz, Ford Trucks, Multimarca si Semiremorci, precum si Departamentul Constructii si Utilaje vor lua toate masurile necesare pentru utilizarea eficienta a resurselor umane, materiale si financiare. Toate sectoarele de productie actioneaza pentru imbunatatirea calitatii lucrarilor, respectarea tehnologiei de lucru, urmarirea consumului de materii prime, materiale, carburanti si utilizarea eficienta a fortei de munca.

Dupa ce in anul 2021 a fost obtinuta aprobarea finantarii din fonduri nerambursabile pentru un sistem de panouri fotovoltaice si statii de incarcare pentru masini electrice, in cursul anului 2022, dupa incasarea efectiva a fondurilor, se vor incepe lucrarile de instalare.

Pentru anul 2022, in ceea ce priveste activitatea de investitii, se vor lua masuri pentru dezvoltarea activitatii de service Mercedes - Benz, Ford Trucks, Multimarca si Semiremorci prin autorizarea repararii unei game variate de vehicule comerciale, se vor achita ratele la masinile achizitionate si in functie de posibilitati se vor procura si alte masini si utilaje. In curtea societatii, pe suprafata betonata, se vor inlocui placile de beton macinate. De asemenea, in continuare se va avea in vedere intretinerea si reparatia cladirilor si echipamentelor din dotare.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
RADU DIANA



The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "Radu". To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text "SCUT S.A." in the center, with "BACAU" at the bottom and "ROMANIA" at the top. There is also a small star symbol in the center of the stamp.

Declaratia privind Governanta Corporativa aferenta anului 2021

nr. crt.	Principiile de Governanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
A.1.	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		Partial	Consiliul se intruneste cel putin o data la 3 luni si ori de cate ori este necesar pentru luarea unor decizii.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		X	Nu este cazul.

A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultatntul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;		X	Nu este cazul.
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;		X	Nu este cazul.
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat		X	Nu este cazul.
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Partial	Indemnizatiile membrilor CA se acorda in limitele stabilite de AGOA prin Politica de remunerare publicata pe site.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,		X	Informatiile se publica in limba romana.

	incluzand:			
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		X	Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste acordarea de dividende.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare

	concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asapunumitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			pentru a se conforma acestui principiu.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Partial	Rapoartele financiare se publica in limba romana.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Societatea va intreprinde toate diligentele necesare pentru a se conforma acestui principiu.

PRESEDINTE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
RADU DIANA

Radu Diana



MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 363065848 din 14.04.2022

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-363065848-2022** din data de **14.04.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **955342**.

Nu există erori de validare.

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2021**

Suma de control **552.533**

Entitatea SCUT SA

Adresa

Județ Bacau Sector Localitate BACAU

Strada IZVOARE Nr. 100 Bloc Scara Ap. Telefon

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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități de interes public ?

Entități mici

Microentități

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 prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

18.815.700

Capital subscris

552.533

Profit/ pierdere

256.135

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADU DIANA

Numele și prenumele

RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PALUR MARGARETA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF2669

CIF/ CUI

1 9 6 9 0 2 7 0

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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	13.463	23.102
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	16.877.830	16.355.783
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	75.554	77.942
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.966.847	16.456.827
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	687.166	917.007
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)	1.632.655	1.237.034
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.632.655	1.237.034
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	2.443.973	2.525.662
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.763.794	4.679.703
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	706
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	706
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	2.359.511	2.318.828
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.404.283	2.361.581
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	19.371.130	18.818.408
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	586.544	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	4.008	2.708
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	4.008	2.708
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	4.008	2.708
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)				
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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	552.533	552.533
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	552.533	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	9.082.920	8.846.647
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.581.878	6.503.543
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri 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	2.420.569	2.656.842
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	142.678	256.135
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.780.578	18.815.700
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	18.780.578	18.815.700

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

RADU DIANA

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

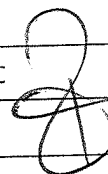
Numele și prenumele

RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în 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
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.658.981	13.700.661
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	10.832.372	11.970.048
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.579.468	12.297.735
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.079.513	1.402.926
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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări 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	74.604	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	613.184	29.142
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.300	1.300
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	13.346.769	13.729.803
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.264.665	6.471.614
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	98.895	97.700
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	545.371	413.552
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	525.874	396.066
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	668.198	978.229
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	3.260.367	3.366.294
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	3.152.650	3.253.830
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	107.717	112.464
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	547.328	544.086

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	547.328	544.086
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	6.259	97.400
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	6.259	97.400
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.737.728	1.388.726
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	939.707	1.100.155
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	141.325	128.762
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	656.696	159.809
—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		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	13.128.811	13.357.601
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	217.958	372.202
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
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	76	71
- 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	179.504	211.706
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	179.580	211.777
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	29.826	1.725
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	64.589	213.384
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	94.415	215.109
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

				F20 - pag. 3	
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	85.165		0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0		3.332
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	13.526.349		13.941.580
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	13.223.226		13.572.710
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	303.123		368.870
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0		0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	160.445		112.735
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67			
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68			
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	142.678		256.135
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0		0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

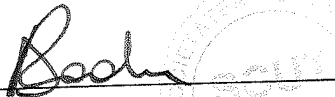
La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul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

ADMINISTRATOR,

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:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

- lei -

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B			
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		256.135
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- 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			
- 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			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19		48	48
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		51	52
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti 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	1.591.314	1.167.762
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	28.525	60.478
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 în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	14.249	16.904
- în lei (ct. 5311)	99	85	14.249	16.904
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.429.724	2.508.758
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.376.243	691.019
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.053.481	1.817.739
- 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	2.366.193	2.218.828
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	1.684.497	1.673.702
- 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	137.973	141.408
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	374.478	206.287
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	122.261	124.532
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	252.217	81.755
- 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	169.245	197.431		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	102.267	130.453		
-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	66.978	66.978		
- 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	552.533	552.533		
- acțiuni cotate 4)	150	131	552.533	552.533		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	389.729	600.866		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	552.533	X	552.533	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	1.473	0,27	250	0,05
- deținut de persoane fizice	170	151	551.060	99,73	552.283	99,95
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2020	2021
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:			
- către instituții publice centrale;	172	153	
- către instituții publice locale;	173	154	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	155	
	175	156	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2020	2021
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:			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	176	157	
- către instituții publice centrale	177	158	
- către instituții publice locale	178	159	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	179	160	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	180	161	
- către instituții publice centrale	181	162	
- către instituții publice locale	182	163	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	183	164	
	184	165	
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2020	2021
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat			
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	

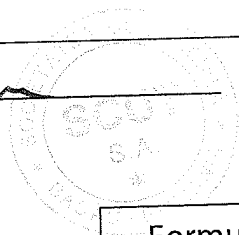
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate <i>B)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

- lei -

Cod 40

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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	478.443	20.351		X	498.794
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	478.443	20.351		X	498.794
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	5.598.977			X	5.598.977
Constructii	07	11.619.804				11.619.804
Instalatii tehnice si masini	08	3.127.468	33.355	229.754		2.931.069
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	265.011	5.884	6.190		264.705
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					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	20.611.260	39.239	235.944		20.414.555
III.Imobilizari financiare	17	75.554	2.388		X	77.942
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	21.165.257	61.978	235.944		20.991.291

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	464.980	10.712		475.692
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				475.692
TOTAL (rd.19+20+21)	22	464.980	10.712		
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				1.271.549
Constructii	24	856.035	415.514		2.596.438
Instalatii tehnice si masini	25	2.696.896	101.385	201.843	190.785
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	180.499	16.476	6.190	
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.733.430	533.375	208.033	4.058.772
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.198.410	544.087	208.033	4.534.464

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 redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
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				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

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:

[Empty box for registration number]

Nota 1
Active immobilizate 2021

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri - amortizari			
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Depreciere înreg. în cursul ex.	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	478.443	20.351	-	498.794	464.980	10.712	-	475.692
Terenuri	5.598.977	-	-	5.598.977	-	-	-	-
Constructii	11.619.804	-	-	11.619.804	856.035	415.514	-	1.271.549
Instalatii tehnice si masini	3.127.468	33.355	229.754	2.931.069	2.696.896	101.385	201.843	2.596.438
Alte instalatii, utilaje, si mobilier	265.011	5.884	6.190	264.705	180.499	16.476	6.190	190.785
Avansuri si immobilizari corporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari financiare	75.554	2.388	-	77.942	-	-	-	-
Total	21.165.257	61.978	235.944	20.991.291	4.198.410	544.087	208.033	4.534.464

In anul 2021, cresterile de active la immobilizarile corporale reprezinta achizitionarea de echipamente.

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 31 decembrie 2021
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2 - 3
Proviz. pt. garantii acordate clientilor	-	-	-	-
Proviz. pt impr. în valuta	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

La data de 31.12.2021, S.C. SCUT S.A. nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli aferente lucrarilor executate.

Nota 3
Repartizarea profitului 2021

-lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	256.135
- rezerva legala	-
- acop.pierderi contabile	-
- dividende	-
- alte rezerve	-
- fond de participare la profit	-
- surse proprii de finantare	-
- Profit	-

In exercitiul financiar al anului 2021, S.C. SCUT SA a inregistrat un profit net in suma de 256.135 lei, din care suma ramasa nerepartizata la data 31.12.2021 este de 256.135 lei.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat un profit de 372.202 lei.
Structura veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

- lei -

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.Cifra de afaceri neta	12.658.981	13.700.661
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	13.128.811	13.357.601
3.Cheltuielile activitatii de baza	13.128.811	13.357.601
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	(469.830)	343.060
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuielile generale de administratie	-	-
9.Alte venituri de exploatare	687.788	29.142
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	217.958	372.202

Nota 5
Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	1.237.034	876.689	360.345
Cienti	1.165.064	804.719	360.345
Creante legate de personal	60.478	60.478	-
Debitori diversi, alte creante	11.492	11.492	-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.318.828	2.318.828	-
Furnizori	1.672.215	1.672.215	-
Leasing financiar	-	-	-
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	546.613	546.613	-

Alte datorii cuprind conturile 419, 462, 457, 4423, 446, 441, salarii impreuna cu fondurile aferente salariilor. In decursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane pentru depreciere creante.

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Principalele politici contabile adoptate la intocmirea situatiilor financiare sunt:

- a) Bazele contabilitatii
Situatiile financiare sunt intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii si a reglementarilor emise de Ministerul Finantelor Publice pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric.
- b) Moneda de prezentare
Prezentele situatii financiare sunt intocmite in moneda nationala (leu) – RON.
- c) Continuitatea activitatii
In perioada ianuarie-decembrie 2021, societatea si-a desfasurat activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii.
- d) Imobilizari corporale
Imobilizarile corporale constau în terenuri, constructii, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe.
Metoda de amortizare folosita este metoda liniara. Durata de viata a imobilizarilor corporale este urmatoarea:
 - constructii 10 – 50 ani
 - echipamente tehnologice 4 – 28 ani
 - mijloace transport 5 ani
 - alte mijloace fixe 3 - 30 ani.
- e) Stocuri
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul “Primul intrat – Primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta.
- f) Clienti si alte creante
Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.
- g) Disponibilitati banesti si alte echivalente
Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si valuta, precum si disponibilul din casa.
- h) Furnizori si alte datorii
Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.
- i) Recunoasterea veniturilor
Veniturile din vanzare si productie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.
- j) Impozitul pe profit
Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere.

Nota 7

Actiuni si obligatiuni la data de 31.12.2021

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 mediu de salariatii in anul 2021 a fost de 48, din care:

- Muncitori = 38
- personal TESA = 10

Salariile inregistrate pana la 31.12.2021 au fost în suma de 3.253.830 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au totalizat 112.464 lei.

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

1. Indicatorul de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.679.703}{2.318.828} = 2,02$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.762.696}{2.318.828} = 1,62$$

2. Indicatori de activitate:

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{1.378.189}{13.700.661} \times 365 \text{ zile} = 37 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Stoc mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} = \frac{1.675.475}{7.547.543} \times 365 \text{ zile} = 81 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{13.700.661}{16.456.827} = 0,83$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{13.700.661}{21.137.236} = 0,65$$

3. Indicatori de solvabilitate

Raport datorii la capital propriu

Datorii totale	2.318.828	
-----	-----	x 100 = 12,32
Capital propriu	18.815.700	

Nota 10 Alte informatii

Societatea SCUT SA 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 31.12.2021 s-a inregistrat impozit pe profit in suma de 112.735 lei.

Cifra de afaceri la 31.12.2021 in valoare totala de 13.700.661 lei cuprinde venituri din productia vanduta de 12.297.735 lei si din vanzarea marfurilor in suma de 1.402.926 lei.

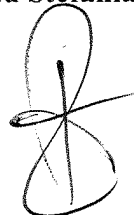
De la data incheierii exercitiului financiar si pana la data intocmirii bilantului nu au rezultat evenimente ulterioare care sa produca efecte financiare semnificative si care sa necesite efectuarea unor ajustari in evidenta contabila si implicit in situatiile financiare intocmite.

Conform contractului de prestari servicii incheiat pentru auditarea situatiilor financiare aferente anului 2021, onorariile auditorilor se vor achita la finalizarea auditului financiar, in anul 2022.

Director General,
Radu Diana



Director Economic,
Radu Stefania-Cristina



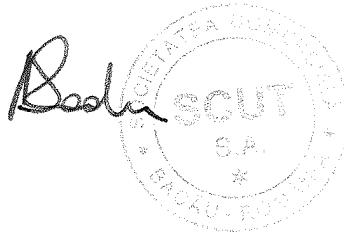
DECLARATIE
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

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. BACAU, 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 aferenta anului 2021 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente anului 2021 au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Presedinte Consiliul de Administratie
Radu Diana



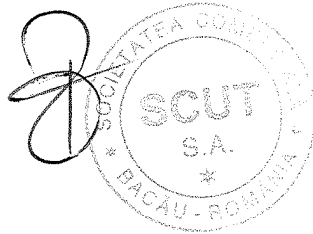
DECLARATIE
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU STEFANIA - CRISTINA, identificata cu C.I. seria _____, nr. _____, in calitate de director economic al Societatii Comerciale SCUT S.A. BACAU, 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 aferenta anului 2021 este intocmita in 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.

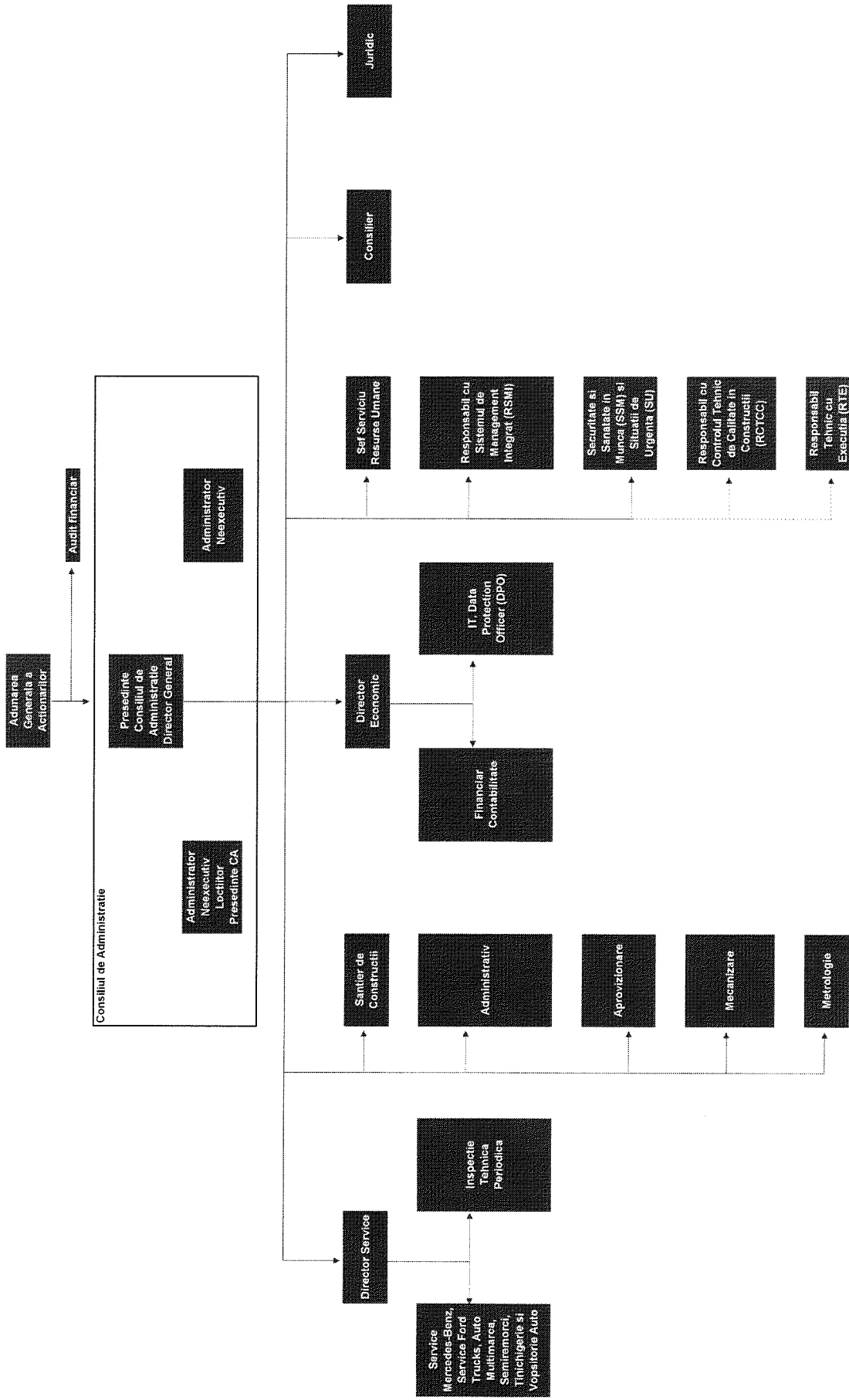
Situatiile financiare aferente anului 2021 au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Director Economic
Radu Stefania Cristina

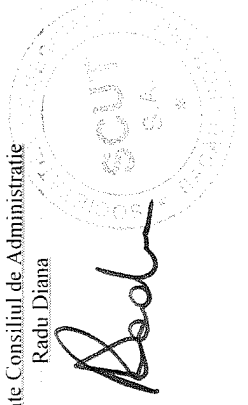


Anexa nr. 2 - Structura Organizatorica a Societatii Comerciale SCUT SA Bacau - Organigrama



Legenda
 Serviciu externalizat

Presedinte Consiliul de Administratie
 Radu Diana





P.F.A. Margareta Palur
Nr. Autorizatie C.I.F.19690270/01.01.2007
Adresa : Str. 9 Mai nr.78/B/4 Bacau cod 600065
Telefon : 0765507132 ; fax:0234588006
Cont : RO16CECEBC0155RON0093358
<http://www.auditbacau.ro> ; mail : margaplr@gmail.com

Auditor financiar Practician in insolventa Expert contabil Consultant fiscal

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE :

**ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR SOCIETATII COMERCIALE
SC SCUT SA BACAU**

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii **SC SCUT SA** - cu sediul social in Bacau, Str Izvoare , nr. 100 la data de **31 decembrie 2021**, identificat cu cod unic de inregistrare fiscala RO955342 - care cuprinde bilantul la data de 31.12.2021, contul de profit si pierdere, notele explicative pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii (note) explicative.

Situatiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifica astfel :

Total capitaluri proprii/activ net	18.815.700	lei
Rezultatul net al exercitiului financiar	256.135	lei

Opinie fara rezerve

In opinia noastra, situatiile financiare anuale anexate ale societatii **SC SCUT SA BACAU** prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia



financiara la data de 31 decembrie 2021, precum si performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicata , cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinie

Am efectuat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale („Legea”). Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea *Responsabilitățile auditorului pentru un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți fata de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerintelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania si ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe.

Standardele de audit prevad conformitatea cu cerintele de etica, planificarea si efectuarea auditului, astfel incit sa se obtina o asigurare rezonabila conform careia, situatiile financiare anuale sunt lipsite de denaturari semnificative.

Auditul a implicat efectuarea de proceduri pe baza de teste pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare anuale.

Procedurile selectate de auditor depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare anuale, cauzate de fraudă sau eroare.



In evaluarea acestor riscuri, auditorul a luat in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii, pentru a elabora procedurile de audit adecvate circumstantelor date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.

Auditul a inclus, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile semnificative elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Situatiile financiare anuale s-au intocmit in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza a opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si **nu oferim o opinie separata** cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspectul cheie de audit – cel mai semnificativ eveniment la nivelul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2021 – il constituie instituirea starii de urgenta in Romania, in contextul pandemiei mondiale de COVID – 19 si implicit a crizei economice care ii urmeaza.



Modalitatea de abordare a aspectului cheie - Societatea are o structura solida de gestionare a managementului riscului. In plus inca de la inceputul anului 2021, conducerea a procedat la revizuirea riscurilor deja cunoscute, cu reevaluarea lor in noul context, precum si la identificarea noilor riscuri aparute, ca si a celor care preconizeaza ca se vor ivi. Initial s-au stabilit directiile de actionare in functie de directiile de evolutie a situatiei pandemice si a economiei nationale. **Din discutiile purtate cu conducerea societatii Scut SA si din analiza documentelor, reiese faptul ca societatea a intreprins toate diligentele care depind exclusiv de aceasta pentru asigurarea continuitatii activitatii in conditii de siguranta pentru utilizatori, angajati si companie deopotriva.**

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale anului 2021 in conformitate cu Standardele internationale de Raportare Financiara , a OMF nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate nr. cu modificarile ulterioare si a OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si pentru acel control intern, pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare anuale lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacității societății de a-si continua activitatea in baza **principiului continuitatii activitatii** ca baza a contabilitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa inceteze operațiunile acesteia sau nu are alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al SC SCUT SA. Responsabilitatea conducerii priveste oferirea informatiilor necesare pentru



audit, in masura in care acestea sunt considerate de catre auditor ca fiind relevante si fundamentale pentru efectuarea unui audit independent.

Responsabilitatea Auditorului pentru Auditul Situatiilor Financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. **Riscul de nedetectare** a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.

Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.



Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere

Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.

Evaluam prezentarea, structura si conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele de baza într-o maniera care realizează prezentarea **fidela**.

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

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile ale societatii o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si unde este cazul , masurile de siguranta aferente.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea „altor informatii”. Acele „alte informatii” cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprinde situatiile financiare , raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara,

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim acele „ alte informatii „ si, in acest demers, sa apreciem daca acele „ alte informatii „ sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam ca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare si OMFP nr. 85/2022 privind pricipalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie dasfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia auditorului:

- Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31.decembrie 2021 , pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta , in toate aspectele semnificative, cu cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;

raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, **informatiile cerute** de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014



punctele 489-492 si OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

In baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 , nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa reprezinte denaturari sau erori semnificative.

Data: 25.03.2022

PALUR MARGARETA – Auditor financiar

Inregistrat la **Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) AF2669** si Camera Auditorilor Financiari din Romania

