

RAPORT ANUAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022
Conform Regulamentului ASF nr.5/2018 Anexa 15

Data raportului: 11.04.2023

Pentru exercitiul financiar 2022

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 reparatii auto Mercedes, Ford Trucks, Auto Multimarca, Semiremorci, precum si in lucrari de constructii, de alimentare cu apa si canalizare.

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 2022 nu au fost reorganizari sau fuziuni in cadrul societatii, nu s-au produs modificari ale planului de afaceri.

d) In anul 2022 au fost achizitionate dispozitive si echipamente de lucru conform standardelor impuse de tehnologia de lucru la Service Mercedes-Benz.

e) Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2022 cu o cifra de afaceri mai mare decat in anul 2021, respectiv 14.274.123 lei in anul 2022 fata de 13.700.661 lei in anul 2021.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2022 cu un profit brut in valoare de 424.901 lei, profit net in valoare de 303.614 lei.
- b) Cifra de afaceri in anul 2022 este de 14.274.123 lei. In exercitiul financiar 2022, valoarea totala a veniturilor realizate a fost de 14.742.982 lei si a cheltuielilor totale de 14.318.081 lei. Lichiditatile in cont la 31.12.2022 sunt in suma de 2.167.047 lei.
- c) S.C. SCUT S.A. nu are activitate de export.
- d) Costuri
 - Cheltuielile cu materii prime, materiale, carburanti si piese de schimb – in anul 2022 au fost de 8.052.260 lei, in crestere fata de anul 2021 cand au fost in suma de 7.449.843 lei, avand acelasi trend ca si cifra de afaceri.
 - Cheltuielile cu personalul – au fost de 3.583.380 lei in anul 2022 in comparatie cu 3.366.294 lei in anul 2021, cresterea fiind de 217.086 lei.

- Cheltuielile cu amortizari si provizioane pentru imobilizari corporale si necorporale – au crescut in anul 2022, de la 544.086 lei cat au fost inregistrate in anul 2021 la 572.833 lei in anul 2022.

e) % din piata detinut:

- reparatii autocamioane, vans, semiremorci Mercedes si alte branduri, pe plan local= 49 %
- f) Lichiditate (disponibilitati): 2.167.047 lei la 31.12.2022.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

- a) Societatea Comerciala SCUT S.A. efectueaza lucrari de reparatii auto, precum si lucrari alimentari cu apa si canalizari.
- b) In anul 2022 ponderea principala o detine activitatea de reparatii auto – in procent de 90,9% 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 13.544.588 lei.

Cifra de afaceri pe anul 2022 este de 14.274.123 lei din care :

- constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 79.653 lei;
- reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri de auto este de 12.975.473 lei;
- activitati de inchiriere, diverse este de 1.218.997 lei;
- ponderea lucrarilor de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 0,56 %;
- ponderea activitatii de reparatii autovehicule Mercedes-Benz si alte tipuri este de 90,9 %;
- ponderea activitatii de inchiriere, diverse este de 8,54 %.

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

Activitatea de lucrari canalizari si alimentari cu apa s-a desfasurat in anul 2022 la un nivel foarte redus in comparativ cu 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 furnizorii, pe baza contractelor incheiate, in conditiile respectarii calitatii si respectarii termenului de livrare.

Stocul de materii prime, materiale si piese de schimb la data de 31.12.2022 a fost de 948.214 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) Activitatea de licitatii pentru lucrari de 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) In perioada analizata, SC SCUT SA a avut un numar mediu de 47 salariati din care 38 muncitori si 9 personal TESA. La data de 31.12.2022, numarul efectiv de angajati a fost de 44 angajati. Din totalul de 38 muncitori ponderea muncitorilor calificati este de 95% (36 muncitori calificati) si 5% (2 muncitori necalificati). Pentru personalul TESA, din totalul de 9 salariati toti au studii superioare. Numarul de salariati 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.

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 SR EN 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 lucrari de apa si canalizare.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

In ultima perioada, preturile la produsele energetice, energie electrica, gaz si produse petroliere au inregistrat o crestere continua. Avand in vedere aceasta provocare, scopul urmarit este acela de a gasi cea mai buna solutie pentru depasirea acestei crize energetice cu care ne confruntam si de a tine costurile sub control.

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 2022 au fost achizitionate dispozitive si echipamente de lucru conform standardelor impuse de tehnologia de lucru la Service Mercedes-Benz.

2. Activele 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. In ultimii 3 ani au fost repartizate dividende, urmand sa se repartizeze si pentru anul 2022.

3.3. Societatea nu a intrepris 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	Funcție	Vechime in functie
1.	Radu Diana	35 ani	Economist	Analist financiar	Presedinte, Director General	2 ani
2.	Otetea Janica	68 ani	Inginer	Sef sectie	Administrator	29 ani
3.	Baciu Gheorghe	65 ani	Subinginer	Sef sectie	Administrator	29 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	Funcție	Vechime	Participare la capitalul societatii
1.	Radu Stefania-Cristina	Economist	Sef birou financiar-contabil	Director Economic	17 ani	948

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

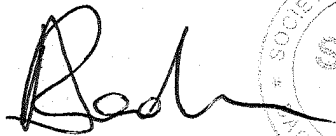
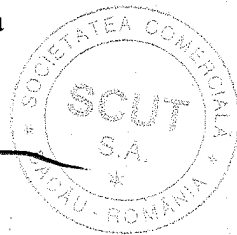
5. Situatia financiar – contabila

Elemente de bilant	2020(lei)	2021(lei)	2022(lei)
Active imobilizate	16.966.847	16.456.827	16.353.565
Active circulante	4.763.794	4.679.703	4.802.934
Cheltuieli in avans	0	706	1.547
Total active	21.730.641	21.137.236	21.158.046
Datorii curente	2.359.511	2.318.828	2.351.221
Datorii termen mediu	586.544	0	175.031
Capitaluri proprii	18.780.578	18.315.700	18.610.984
Venituri in avans	4.008	2.708	20.810
Total pasive	21.730.641	21.137.236	21.158.046

Rezultatele activitatii economico – financiara pe anul 2022 comparativ cu anul 2021:

Nr. Crt.	Indicatori	2021 (lei)	2022 (lei)
1.	Venituri din exploatare	13.729.803	14.450.875
2.	Venituri financiare	211.777	292.107
4.	Venituri totale	13.941.580	14.742.982
5.	Cheltuieli exploatare	13.357.601	14.170.478
6.	Cheltuieli financiare	215.109	147.603
7.	Cheltuieli totale	13.572.710	14.318.081
8.	Cifra de afaceri	13.700.661	14.274.123
9.	Profit brut/Pierdere bruta	368.870	424.901
10.	Profit net/Pierdere neta	256.135	303.614
11.	Rata profit %	1,87	2,13

Presedinte Consiliul de Administratie,
Radu Diana

Director Economic,
Radu Stefania-Cristina



**RAPORTUL
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PRIVIND REALIZARILE ECONOMICO-FINANCIARE PE ANUL 2022
SI MASURILE CE SE IMPUN PENTRU ANUL 2023**

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 2022 nu au fost reorganizari sau fuziuni in cadrul societatii.

Societatea Comerciala SCUT S.A. a incheiat anul 2022 cu o cifra de afaceri mai mare decat in anul 2021, respectiv 14.274.123 lei in anul 2022 fata de 13.700.661 lei in anul 2021.

CAP II. ACTIVITATEA SOCIETATII

II.1 ACTIVITATEA DE EXPLOATARE

Cifra de afaceri

In anul 2022, ponderea principala o detine activitatea de reparatii auto – in procent de 90,9% 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 13.544.588 lei.

Cifra de afaceri pe anul 2022 este de 14.274.123 lei din care :

- constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 79.653 lei;
- reparatii autovehicule Mercedes - Benz, si alte tipuri de auto este de 12.975.473 lei;
- activitati de inchiriere, diverse este de 1.218.997 lei;
- ponderea lucrarilor de constructii drumuri, alimentari cu apa si canalizari este de 0,56 %;
- ponderea activitatii de reparatii autovehicule Mercedes - Benz si alte tipuri este de 90,9 %;
- ponderea activitatii de inchiriere, diverse este de 8,54 %.

Alte venituri din exploatare

In perioada de raportare s-au realizat alte venituri din activitatea de exploatare in suma de 139.626 lei, precum si venituri din subventii de exploatare in suma de 37.126 lei.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2022 au fost in suma de 14.170.478 lei.
Din activitatea de exploatare, in anul 2022 s-a inregistrat un profit in suma de 280.397 lei.

II.2 ACTIVITATEA FINANCIARA

Venituri financiare

In anul 2022 s-au inregistrat venituri financiare in suma de 292.107 lei.

Cheltuieli financiare

In anul 2022 s-au inregistrat cheltuieli financiare in suma de 147.603 lei.

Activitatea financiara a generat un profit financiar in suma de 144.504 lei.

CAP. III INFORMATII PRIVIND SALARIATII

In perioada analizata, SC SCUT SA a avut un numar mediu de angajati de 47 salariati din care: 38 muncitori si 9 personal TESA. La data de 31.12.2022, numarul efectiv de angajati a fost de 44 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 11.205 lei, s-au efectuat cheltuieli cu deplasari in valoare de 13.916 lei si s-au cheltuit 40.651 lei pentru perfectionarea pregatirii profesionale.

CAP. IV SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

SC SCUT SA are inregistrate active imobilizate in valoare de 16.353.565, din care:

- imobilizari necorporale: 26.986 lei;
- imobilizari corporale: 16.292.420 lei;
- imobilizari financiare: 34.159 lei.

In anul 2022, cresterile de active la imobiliarile corporale reprezinta achizitionarea de instalatii tehnice si masini.

Descresterile de active reprezinta amortizarea contabila calculata lunar (amortizarea este calculata conform metodei liniare), la care se adauga casarea unor mijloace fixe ca urmare a prezentarii unui grad mare de uzura fizica si morala.

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

CAP. V SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE

La data de 31.12.2022, activele circulante sunt in suma de 4.802.934 lei, structura acestora fiind urmatoarea:

1.Stocuri

Denumire	Suma/lei
Marfuri-piese schimb	947.973
Ambalaje	241
Total	948.214

2.Creante

Creante	Sold la 31 decembrie 2022 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an 2	peste 1 an 3
0	1		
Total, din care:	1.137.673	804.517	333.156
Clienti	1.150.729	817.573	333.156
Creante legate de personal	15.275	15.275	-
Debitori diversi, alte creante	969	969	-
Provizioane pentru creante-clienti	(29.300)	(29.300)	

3.Casa si conturile la banci

La sfarsitul anului 2022, disponibilitatile banesti in lei si valuta sunt in suma de 2.167.047 lei.

CAP.VI SITUATIA DATORIILOR

La data de 31.12.2022, situatia datoriilor se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an 2	peste 1 an 3
0	1		
Total, din care:	2.526.252	2.351.221	175.031
Furnizori	1.563.743	1.563.743	-
Leasing financiar	175.031	-	175.031
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	687.478	687.478	-

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 situatiile financiare pe anul 2022 astfel:

Indicator	Prezumat 2022/lei	Realizat 2022/lei
Venituri din exploatare	14.020.000	14.450.875
Venituri financiare	60.000	292.107
Venituri totale	14.080.000	14.742.982
Cheltuieli de exploatare	13.635.000	14.170.478
Cheltuieli financiare	65.000	147.603
Cheltuieli totale	13.700.000	14.318.081
Rezultatul net al exercitiului	280.000	303.614

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	14.742.982
Cheltuieli totale	14.318.081
Profit brut	424.901
Cheltuieli nedeductibile	128.772
Elemente de natura veniturilor (rezerva din reevaluare impozabila)	236.265
Venituri neimpozabile	16.428
Profit impozabil	773.510
Impozit profit	123.762
Reducere imp profit 2%	2.475
Profit net	303.614

Profitul net in suma de 303.614 lei este propus spre repartizare ca si dividend in totalitate.

S-a propus aprobarea dividendului pe anul 2022 in suma de 3 lei brut/actiune si distribuirea dividendului in valoare de 663.039 lei (303.614 lei din profitul anului 2022 si 359.425 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. 55/21.11.2022 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	2021	2022
Indicatorul lichiditatii curente	2,02	2,04
Indicatorul lichiditatii imediate	1,62	1,64
Viteza de rotatie a debitelor clienti	37 zile	30 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	81 zile	73 zile
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,83	0,87
Viteza de rotatie a activelor totale	0,65	0,67
Raport datorii totale la capitalul proriu	12,32	13,57

CAP.XII ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA

Datele prezentate referitoare la inchiderea financiara pentru anul 2022 au avut in vedere organizarea si conducerea contabilitatii in conformitate cu Legea nr. 82/1991 republicata, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglemetarilor 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 2022 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 31.12.2022 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.

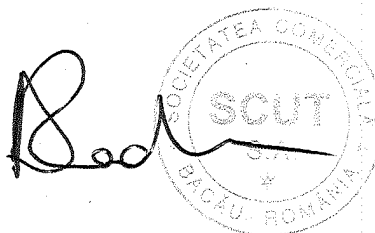
CAP.XIII INFORMATII REFERITOARE ANULUI 2023

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.

In 2021 a fost obtinuta aprobarea finantarii din fonduri nerambursabile pentru un sistem de panouri fotovoltaice si statii de incarcare pentru masini electrice, iar in cursul anului 2022 a fost semnat contractul de finantare nerambursabila cu Autoritatea. Livrarea echipamentelor si lucrarile de instalare se vor efectua in decursul anului 2023, iar dupa finalizarea lucrarilor se va depune cererea de decontare pentru incasarea efectiva a fondurilor.

Pentru anul 2023, 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 black ink, which appears to be 'Radu'. To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text 'SOCIETATEA COMERCIALA' at the top, 'SCUT' in the center, and 'BACAU - ROMANIA' at the bottom.

Declaratia privind Governanta Corporativa aferenta anului 2022

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 interes 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.

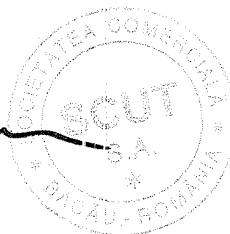
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultatntul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;		X	Nu este cazul.
A.5.3.	Obligatia de a furniza 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 tertre 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 (asumitele 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



MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 532381719 din 11.04.2023

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-532381719-2023** din data de **11.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **955342**

Nu există erori de validare.

ST003_A1.0.0 / 08.03.2023 Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2022**

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 Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442) 3 1 5 7 0 0 5 3 T C B C E Z 3 Z 2 H 8 1

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4520 Intreținerea și repararea autovehiculelor

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		18.610.984
Capital subscris		552.533
Profit/ pierdere		303.614

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele RADU DIANA

SCUT SA

Semnătura

INTOCMIT, Numele si prenumele RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit PALUR MARGARETA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS AF2669 CIF/ CUI 19690270

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2022	31.12.2022	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		E	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	23.102	26.986	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	16.355.783	16.292.420	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	77.942	34.159	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.456.827	16.353.565	
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	917.007	948.214	
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)	1.237.034	1.137.673	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.237.034	1.137.673	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	550.000	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.525.662	2.167.047	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.679.703	4.802.934	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	706	1.547	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	706	1.547	
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+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.318.828	2.351.221	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.361.581	2.453.260	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	18.818.408	18.806.825	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA 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+467+473***+509+5186+519)	18	16	0	175.031	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	2.708	20.810	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.708	20.810	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.708	20.810	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22			

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
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	8.846.647	8.610.382
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.503.543	6.251.348
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	2.656.842	2.893.107
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	256.135	303.614
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	18.815.700	18.610.984
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	18.815.700	18.610.984

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

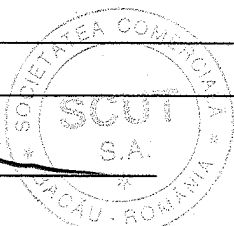
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobiliare proprietate privată 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 inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.700.661	14.274.123
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	11.970.048	12.975.473
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.297.735	11.752.764
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.402.926	2.522.462
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		1.103
— 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 imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	37.126
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	29.142	139.626
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.300	3.804
-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	13.729.803	14.450.875
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	6.471.614	6.212.979
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	97.700	80.071
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	413.552	199.274
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	274.630	65.246
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	121.907	119.070
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	978.229	1.839.281
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.366.294	3.583.380
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.253.830	3.461.167
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	112.464	122.213

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	544.086	572.833
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	544.086	572.833
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	97.400	58.959
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	97.400	91.815
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		32.856
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.388.726	1.623.701
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.100.155	1.328.709
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*)	35	33	128.762	142.728
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	159.809	152.264
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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	13.357.601	14.170.478
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	372.202	280.397
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	71	52
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	211.706	292.055
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	211.777	292.107
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.725	3.674
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	213.384	143.929
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	215.109	147.603

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	144.504
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	3.332	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	13.941.580	14.742.982
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	13.572.710	14.318.081
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	368.870	424.901
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	112.735	121.287
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	256.135	303.614
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

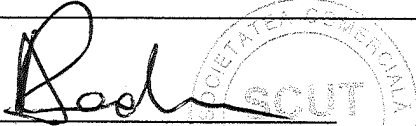
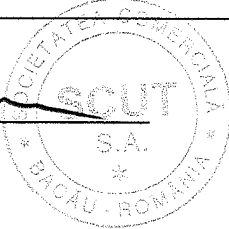
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		303.614
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.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	48		47
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	52		44
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.167.762	1.151.455
- 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (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 legătură cu bugetul de stat(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 de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	60.478	15.275
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- 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	0	550.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	16.904	13.964
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.904	13.964
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.508.758	2.153.083
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	691.019	716.373
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.817.739	1.436.710
- 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	2.218.828	2.426.252
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	175.031
- 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	1.673.702	1.563.974
- 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	141.408	158.549
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	206.287	279.153
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	124.532	126.664
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	81.755	152.489
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		197.431	249.545	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		130.453	163.077	
-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	86.468	
- 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 varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	600.866	750.923		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
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	250	0,05	50	0,01
- deținut de persoane fizice	170	151	552.283	99,95	552.483	99,99
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

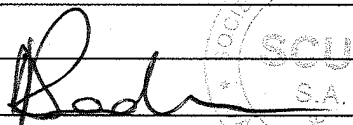
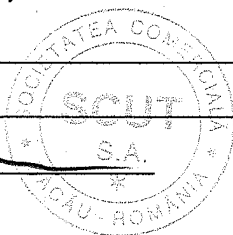
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin 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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnatura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

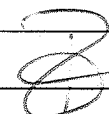
Numele si prenumele

RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	498.794	42.574		X	541.368
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	498.794	42.574		X	541.368
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.598.977			X	5.598.977
2.Constructii	09	11.619.804				11.619.804
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.931.069	479.762	329.275		3.081.556
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	264.705	5.058			269.763
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	20.414.555	484.820	329.275		20.570.100
III.Imobilizari financiare	19	77.942	37	43.820	X	34.159
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	20.991.291	527.431	373.095		21.145.627

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	475.692	38.690		514.382
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	475.692	38.690		514.382
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.271.549	414.808		1.686.357
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.596.438	101.533	315.282	2.382.689
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	190.785	17.849		208.634
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.058.772	534.190	315.282	4.277.680
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.534.464	572.880	315.282	4.792.062

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				


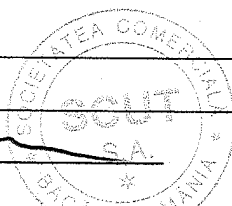
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADU DIANA

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

RADU STEFANIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Nota 1
Active imobilizate 2022

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri - amortizari			
	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Deprecieri înreg. în cursul ex.	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	498.794	42.574	-	541.368	475.692	38.690	-	514.382
Terenuri	5.598.977	-	-	5.598.977	-	-	-	-
Constructii	11.619.804	-	-	11.619.804	1.271.549	414.808	-	1.686.357
Instalatii tehnice si masini	2.931.069	479.762	329.275	3.081.556	2.596.438	101.533	315.282	2.382.689
Alte instalatii, utilaje, si mobilier	264.705	5.058	-	269.763	190.785	17.849	-	208.634
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizari financiare	77.942	37	43.820	34.159	-	-	-	-
Total	20.991.291	527.431	373.095	21.145.627	4.534.464	572.880	315.282	4.792.062

In anul 2022, cresterile de active la imobilizarile corporale reprezinta achizitionarea de echipamente.

Descresterile de active reprezinta vanzare, deblocari garantii de buna executie, casare 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 2022	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	-	62.156	32.856	29.300
Proviz. pt impr. în valuta	-	-	-	-
Total	-	62.156	32.856	29.300

La data de 31.12.2022, S.C. SCUT S.A. are constituite provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 29.300 lei.

Nota 3
Repartizarea profitului 2022

-lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	303.614
- rezerva legala	-
- acop.pierderi contabile	-
- dividende	-
- alte rezerve	-
- fond de participare la profit	-
- surse proprii de finantare	-
- Profit	-

In exercitiul financiar al anului 2022, S.C. SCUT SA a inregistrat un profit net in suma de 303.614 lei, din care suma ramasa nerepartizata la data 31.12.2022 este de 303.614 lei.

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat un profit de 280.397 lei.
Structura veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

- lei -

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.Cifra de afaceri neta	13.700.661	14.274.123
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	13.357.601	14.170.478
3.Cheltuielile activitatii de baza	13.357.601	14.170.478
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
5.Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	343.060	103.645
7.Cheltuielile de desfacere	-	-
8.Cheltuielile generale de administratie	-	-
9.Alte venituri de exploatare	29.142	176.752
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	372.202	280.397

Nota 5
Situatia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	(col.2+3) 1	2	3
Total, din care:	1.137.673	804.517	333.156
Cienti	1.150.729	817.573	333.156
Creante legate de personal	15.275	15.275	-
Debitori diversi, alte creante	969	969	-
Provizioane pentru creante-clienti	(29.300)	(29.300)	

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	(col.2+3) 1	2	3
Total, din care:	2.526.252	2.351.221	175.031
Furnizori	1.563.743	1.563.743	-
Leasing financiar	175.031	-	175.031
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	687.478	687.478	-

Alte datorii cuprind urmatoarele categorii de conturi: clienti creditor, creditor diversi, dividende, TVA de plata, alte taxe si impozite, impozit pe profit, salarii si fonduri aferente salariilor.

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 2022, 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 ieseit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta.

f) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata 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 evidentiata 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 recunosterea 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 31.12.2022

Capitalul social este de 552.533 lei, scris si varsat, divizat în 221.013 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Actiuni rascumparabile – nu este cazul.

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Numarul de salariati la 31.12.2022 este de 44, din care:

- Muncitori = 35
- personal TESA = 9

Salariile inregistrate pana la 31.12.2022 au fost în suma de 3.461.167 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au totalizat 122.213 lei.

Nota 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatorul de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4.802.934}{2.351.221} = 2,04$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.854.720}{2.351.221} = 1,64$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{175.031}{18.610.984} \times 100 = 0,94$$

Sau	Capital imprumutat	175.031			
	-----		x 100 =	-----	X 100 =
	Capital angajat	18.786.015			0,93

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzii

Profit înainte de platii dobânzii si a imp. pe profit	428.575	
-----		=
Chelt. cu dobânda	3.674	= 116,65

3. Indicatori de activitate:

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti

Sold mediu clienti	1.157.897	
-----		X 365 zile = 30 zile
Cifra de afaceri	14.274.123	

b) Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

Stoc mediu furnizori	1.617.979	
-----		X 365 zile = 73 zile
Achizitii de bunuri (fara servicii)	8.132.331	

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	14.274.123	
-----		= 0,87
Active imobilizate	16.353.565	

d) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	14.274.123	
-----		= 0,67
Total active	21.158.046	

4. Indicatori de solvabilitate

Raport datorii la capital propriu

Datorii totale	2.526.252	
-----		x 100 = 13,57
Capital propriu	18.610.984	

5. Indicatori de profitabilitate

Profit înaintea platii dobânzii și a impozitului pe profit	428.575
-----	----- = 0,02
Capital angajat	13.786.014

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.

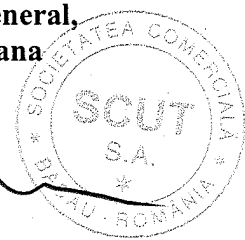
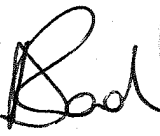
Societatea inregistreaza impozitul pe profit aferent profitului brut in conformitate cu situatiile financiare, respectand legislatia in vigoare privind impozitul pe profit. La data de 31.12.2022, a fost inregistrat un impozit pe profit in suma de 121.287 lei.

Cifra de afaceri la 31.12.2022 in valoare totala de 14.274.123 lei cuprinde venituri din productia vanduta, din vanzarea marfurilor si din chirii.

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 2022, onorariile auditorilor se vor achita la finalizarea auditului financiar, in cursul anului 2023.

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 2022 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 2022 au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Presedinte
Consiliul de Administratie
Radu Diana



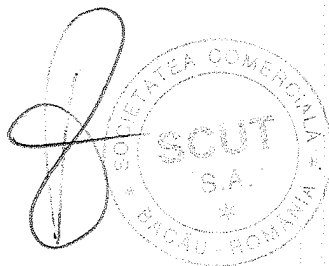

DECLARATIE
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

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 2022 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 2022 au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Director Economic
Radu Stefania Cristina





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

AF 2669

B2240

19727

5913

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 2022**, identificat cu cod unic de inregistrare fiscala RO955342 - care cuprinde bilantul la data de 31.12.2022, contul de profit si pierdere - un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Situatiile financiare individuale la 31.12.2022 se identifica astfel :

Total capitaluri proprii/activ net	18.610.984	lei
Rezultatul net al exercitiului financiar	303.614	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 2022, precum si performanta sa financiara



a 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. 4268/2022 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 fidelă a situațiilor 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. 4268/2022** 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 31.12.2022 – il constituie instituirea starii de razboi din Ucraina si a masurilor restrictive impuse Rusiei si Belarus de catre Uniunea Europeana, precum si mentinerea starii de urgenta (in prima jumatate a anului) in Romania - in contextul pandemiei mondiale de COVID – 19 si implicit a crizei economice care ii urmeaza (presiuni inflationiste).

Modalitatea de abordare a aspectului cheie - Societatea are o structura solida de gestionare a managementului riscului. In plus inca de la inceputul anului 2022, conducerea a procedat la **revizuirea riscurilor** deja cunoscute, cu **reevaluarea lor in noul context**, precum si la **identificarea noilor riscuri** aparute in cursul anului (*razboiul din Ucraina si masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus*), ca si a celor care preconizeaza ca se vor ivi. Initial s-au stabilit directiile de actionare in functie de directiile de evolutie a acestor situatii, care au influentat economia nationala..

Din discutiile purtate cu conducerea societatii Scut SA si din analizarea 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.

Analizind foarte atent impactul riscului de continuitate a activității și implicațiile asupra aplicării principiului continuității la elaborarea situațiilor financiare supuse auditării la nivelul anului 2022 s-a constatat ca nu există un grad de incertitudine semnificativă asupra capacității de continuitate a activității

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale anului 2022 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. 4268/2022 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 să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al SC SCUT SA. Responsabilitatea conducerii privește oferirea informațiilor necesare pentru audit, în măsura în care acestea sunt considerate de către auditor ca fiind relevante și fundamentale pentru efectuarea unui audit independent.

Responsabilitatea Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

De asemenea:

Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. **Riscul de nedetectare** a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare,

deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

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

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

Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia.

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

Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea **fidela**.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile ale societății o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și 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 administratorului, dar nu cuprinde situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea. **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 2022, 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. **4268/2022** privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

- Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31. decembrie 2022 , pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta , in toate aspectele semnificative, 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. 4268/2022 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 2022 , **nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa reprezinte denaturari sau erori semnificative.**

Data: 15.02.2023

PALUR MARGARETA – Auditor financiar

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

