

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA IN ANUL 2020

Informatii Generale

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti SA- in reorganizare judiciara este inregistrata in Romania, fiind infiintata in baza HG 93/1991 prin preluarea activului si pasivului unitatii economice de stat "Intreprinderea de Drumuri si Poduri Bucuresti" si inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J 40/994/1991, are cod de inregistrare in scopuri de TVA RO 949.

Din anul 2000 societatea are capital majoritar privat.

In cursul anului 2020 societatea a desfasurat activitatea in conformitate cu obiectul de activitate stabilit in actul constitutiv, cu respectarea prevederilor Legii societatilor nr.31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

In data de 21.12.2015, prin sentinta civila numarul 10289, pronuntata in dosarul 25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, s-a deschis procedura insolventei Societatii prevazuta de legea 85/2006.

La data de 16.12.2016, in temeiul dispozitiilor art. 101 din legea 85/2006, prin sentinta 7904/16.12.2016 ramasa definitiva in ianuarie 2017, instanta a confirmat planul de reorganizare a Societatii.

Atributiile Consiliului de Administratie in 2016 au fost preluate de Administratorul Special Razvan Duca-Ghenoiu, aflat sub supravegherea Administratorului Judiciar Consulta 99 SPRL.

In anul 2018 pana in 03.12.2018 Administrator Special este domnul Fleican Leonard Florin, dupa aceasta data prin Hotararea AGEA 263/03.12.2018 este numit in aceasta functie domnul Costea Victor.

Capitalul social al SCT Bucuresti SA la 31.12.2020 este de 19.627.218 lei compus din 7.850.887 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Structura actionariatului

Structura actionariatului conform Registrului Actionarilor emis de catre DEPOZITARUL CENTRAL SA – la data de 31.12.2020 a fost urmatoarea:

Actionar	31 decembrie 2020		
	Numar de actiuni	valoare nominala	% din capitalul social
DO-ROM BETEILIGUNGS GMBH, VIENA, Austria	2,900,842	7,252,105	36.9492%
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA	771,454	1,928,635	9.8263%
CCCF Drumuri si Poduri Timisoara SRL	2,212,763	5,531,908	28.1849%
Sorin Apostol	479,521	1,198,803	6.1079%
Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului („AVAS”)	178,880	447,200	2.2785%
Andrici Adrian	750,918	1,877,295	9.5648%
Persoane fizice	288,841	722,103	3.6791%
Persoane juridice	267,668	669,170	3.4094%
Total	7,850,887	19,627,218	100%

Realizari 2020 versus 2019

Indicatori	Realizari 2020
Venituri totale, din care:	1,830,895
Venituri din exploatare	1,817,805
Venituri financiare	13,090
Cheltuieli totale, din care:	17,042,580
Cheltuieli aferente activitatea de exploatare	3,131,170
Cheltuieli financiare	13,911,410
Rezultat final-Pierdere bruta, din care:	-15,211,685
- Din exploatare (pierdere)	-1,313,365
- Financiar (pierdere)	-13,898,320
Cheltuieli privind impozitul pe profit	
Perdere neta	-15,211,685

Indicatori	Realizari 2019
Venituri totale, din care:	200,051
Venituri din exploatare	108,611
Venituri financiare	91,440
Cheltuieli totale, din care:	1,897,981
Cheltuieli aferente activitatea de exploatare	1,885,955
Cheltuieli financiare	12,026
Rezultat final-Pierdere bruta, din care:	-1,697,930
- Din exploatare (pierdere)	-1,777,344
- Financiar (pierdere)	79,414
Cheltuieli privind impozitul pe profit	
Perdere neta	-1,697,930

Veniturile totale de 1.830.895 lei sunt rezultatul urmatoarelor activitati :

- Venituri din activitatea de constructii montaj
- 0 lei - reprezentand 0,00% din total venituri.
- Venituri din vanzarea produselor reziduale
- 0 lei - reprezentand 0,00% din total venituri.
- Venituri din vanzari confectii metalice, semifabricate, diverse materiale
- 0 lei - reprezentand 0,00% din total venituri.
- Venituri din chirii
- 75.255 lei - reprezentand 4,11 % din total venituri.
- Venituri din alte activitati (recuperari cheltuieli, cota antreprenor general)
- 0 lei - reprezentand 0,00 % din total venituri.

Aceste venituri reprezinta cifra de afaceri a societatii pe anul 2020 de **75.255 lei** .

Veniturile totale mai includ suma de **1.755.640 lei** care se compune din :

- Sold debitor din variatia stocurilor

- 0 lei - respectiv 0,00 % din total venituri

- Alte venituri din exploatare
- 1.742.550 lei - respectiv 95,17 % din total venituri.
- Venituri financiare
- 13.090 lei - respectiv 0,71 % din total venituri.

Veniturile financiare sunt formate din dobanzi bonificate pentru garantiile de buna executie virate in conturi de blocaj si dobanzi pentru disponibilitati la vedere, venituri din diferente de curs valutar.

Cheltuiala totala in suma de 17.042.580 lei se compune din :

- Cheltuieli cu materii prime (materiale, energie, apa, marfuri)
-18.453 lei - reprezentand 0,11 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu personalul
- 996.773 lei - reprezentand 5,85 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si ajustarea valorii mijloacelor fixe
- 100.722 lei - reprezentand 0,59 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu activele circulante
- 1.065.877 lei - reprezentand -6,25 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu prestatiile si subcontractorii
- 262.561 lei - reprezentand 1,54 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (impozit pe cladiri, taxa auto, taxa teren, autorizatii)
- 411 lei - reprezentand 0,00 % din total cheltuieli
- Alte cheltuieli de exploatare
- 1.746.331 lei - reprezentand 10,25 % din total cheltuieli,
- Ajustari privind provizioanele
- 1.059.958 lei - reprezentand -6,22 % din total cheltuieli
- Cheltuieli financiare
- 13.911.410 lei - reprezentand 81,63% din total cheltuieli.

In anul 2020 SCT București SA nu a realizat lucrări de construcții montaj.

In anul 2020 Societatea a functionat cu un numar mediu de 14 salariați.

Contul de Profit si Pierdere

Activitatea curenta s-a concretizat la finele anului 2020 prin inscrierea in contul de profit si pierdere a urmatoilor indicatori pe care ii prezentam comparativ cu anii precedenti :

	2019	2020	Crestere/ scadere procentuala 2020/ 2019
Cifra de afaceri	63,765	75,255	18.02
Venituri din exploatare	108,611	1,817,805	1573.68
Cheltuielide exploatare	1,885,955	3,131,170	66.03
Rezultat din exploatare	(1,777,344)	(1,313,365)	-26.11
Venituri financiare	91,440	13,090	-85.68
Cheltuieli financiare	12,026	13,911,410	115577.78
Rezultat financiar	79,414	(13,898,320)	-17601.10
Total venituri	200,051	1,830,895	815.21
Total cheltuieli	1,897,981	17,042,580	797.93
Profit brut	(1,697,930)	(15,211,685)	795.90
Impozit pe profit	-	-	0.00
Profit net	(1,697,930)	(15,211,685)	795.90

La data de 31.12.2020 cifra de afaceri a societatii este de 75.255 lei, inregistrand o crestere fata de anul precedent cu 18,02 %.

Bilantul Contabil

Total active imobilizate au scazut cu 67,60% fata de inceputul anului datorita scaderii in principal a imobilizarilor financiare.

Imobilizarile necorporale au ramas constante.

Imobilizarile corporale au scazut in perioada analizata cu 38,76%, adica cu suma de 1.844.832 lei datorita uzurii normale de functionare si in special a vanzarii activelor (1.744.111 lei).

Imobilizarile financiare, reprezentate de garantiile de buna executie si actiuni detinute la parti afiliate, s-au diminuat cu 75,58% in perioada analizata fata de inceputul exercitiului, urmare a scoaterii din evidenta a actiunilor detinute la o societate radiata.

Activele circulante au scazut cu 10,82% fata de inceputul anului, astfel:

Stocurile au crescut la finele anului cu 0,31% fata de anul 2019.

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea de realizare. La finele anului sunt in valoare de 27.043.244 lei, in crestere cu 0,06% fata de anul 2019.

Disponibilitatile banesti au scazut cu 97,30 % fata de anul 2019.

Datoriile totale ale societatii insumeaza 24.811.520 lei, toate cu scadenta sub un an. Datoriile societatii au scazut cu 12,75 % fata de anul 2019.

Provizioanele constituite pentru garantii de buna executie de riscuri si cheltuieli au ramas la aceeasi valoare ca in anul 2019.

La data de 31.12.2020 societatea are capitaluri proprii in valoare de 8.868.456 lei cu 15.211.684 lei mai putin fata de finele anului 2019.

In structura capitalurilor proprii regasim:

- 19.627.218 lei - capitalul social nemodificat fata de anul 2019
- 949.473 lei- rezerve din reevaluare care au scazut cu suma de 1.167.355 lei fata de 2019
- 1.314.106 lei - rezerva legala constituita conform art. 183 din Legea 31/1990 a societatilor comerciale cu modificarile si completarile la zi, nemodificata fata de 2018
- 13.931.930 lei - alte rezerve din care :
 - 4.947.216 lei reprezinta rezerva constituita din majorari scutite la plata aferente debitelor esalonate
 - 8.783.736 lei reprezinta fond propriu de finantare constituit in urma aprobarii propunerii de distribuire a profitului in anul 2006, 2007, 2008,2009,2010,2011,2012,2013.
 - 200.000 lei rezerve din fonduri acordate pentru efectuarea de investitii necesare pentru restructurare conform Conventiei nr.290/15.06.1995.
 - 978 lei rezerve din diferente de curs valutar aferente disponibilitatilor in valuta inregistrate in anul 1994, conform prevederilor HG nr 3/06.01.1995 privind intocmirea bilantului contabil pe anul 1994.
- (11.742.586) lei rezultatul reportat(pierdere neacoperita) aferenta anilor anteriori
- (15.211.685) lei pierderea exercitiului financiar 2020.

Analiza indicatorilor de exploatare si performanta

Analizand activitatea depusa in anul 2020 prin prisma indicatorilor de exploatare si performanta, constatam urmatoarele:

Marja bruta din vanzari – calculata ca raport intre profitul din exploatare si cifra de afaceri – este 20.213,52 % (2019 2.787,33%) crescand in sens negativ fata in 2019 cu 17.426,19%.

Rentabilitatea capitalului angajat – calculata ca raport intre profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit si capitalul angajat –este de 168,3%. Acesta arata ca societatea a pierdut 683 lei la fiecare 1.000 lei investiti, cu 612,5 lei mai mult fata de anul 2019.

Lichiditatea generala – calculata ca raport intre active circulante si datorii pe termen scurt – arata ca societatea detine 1.117,90 lei de active circulante pentru fiecare 1.000 lei datorii pe termen scurt, ceea ce se considera ca fiind fiind corespunzatoar.

Solvabilitatea patrimoniala-calculata ca raport intre capitaluri proprii si total pasiv este de 25,20% , mai mica cu 19,37% fata de 2019.

Indicatorii economico –financiari calculati pentru anul 2020 arata un grad de indatorare a societatii de 0%.

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite pe baza ipotezei ca societatea isi va desfasura activitatea in mod continuu, in stare de reorganizare judiciara conform legii 85/2006.

Bilantul Contabil, Contul de Profit si Pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare ale anului 2020, au fost intocmite in conformitate cu prevederile „Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate”.

Controlul intern

Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial, a cărui concepere și aplicare permit conducerii și administratorului judiciar să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile societatii, alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice, au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Controlul intern contabil și financiar al societății s-a aplicat în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăriri financiare a activității Societății.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern. El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigentelor legale.

Controlul intern a vizat asigurarea :

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicarea deciziilor luate de conducerea societății;
- buna funcționare a activității interne a societății;
- fiabilitatea informațiilor financiare;
- utilizarea eficientă a resurselor;
- prevenirea și controlul riscurilor, în sensul reducerii lor, pentru a se atinge obiectivele fixate.

Instrumente financiare si managementul riscului

- *Riscul in relatia cu partenerii de afaceri*

Principalii beneficiari ai lucrarilor executate de Societate sunt institutiile ale Statului roman. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra pozitiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de numerar ale Societatii. Conducerea considera ca potentialul de crestere a volumului de lucrari in infrastructura de transporturi din Romania este semnificativ pe termen mediu si lung, ceea ce poate avea efecte favorabile asupra activitatii viitoare a Societatii.

- *Riscul de credit*

In decursul activitatii sale, Societatea este expusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea Societatii monitorizeaza expunerea la riscul de credit in mod regulat. Datorita faptului ca majoritatea beneficiarilor lucrarilor de constructii sunt companii de Stat, termenele de creditare sunt foarte lungi. Situatiile financiare contin ajustari in legatura cu riscul de neincasare, care reprezinta cea mai buna estimare a conducerii la data situatiilor financiare.

- *Riscul de rata a dobanzii*

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobanzii este riscul variatiei in timp a costurilor cu dobanzile. Societatea are imprumuturi bancare pe termen scurt care implica dobanzi cu rate variabile, care expun Societatea atat la riscul de nivel al ratei dobanzii, cat si la riscul de flux de numerar al acesteia. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

- *Riscul de lichiditate*

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica Societatii referitoare la lichiditati este de a pastra suficiente active lichide astfel incat sa isi poata achita obligatiile la datele scadentelor. Creantele si datoriile sunt analizate in functie de perioada ramasa pana la scadentele contractuale in Nota 5 – Situatiia creantelor si a datoriilor.

- *Riscul aferent mediului economic*

Pandemia declansata de virusul COVID 19 in Romania in anul 2020 ce a avut ca urmare reducerea activitatii, a impus luarea urmatoarelor masuri de catre Societate, in conformitate cu dispozitiile legale: unei parti din salariati li s-au suspendat contractele de munca in temeiul art. 52 alin (1) lit. c) din Legea 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare pe perioada instituirii starii de urgenta, iar o alta parte au asigurat continuarea activitatii muncind de la domiciliu sau la punctul de lucru.

Sectorul in care Societatea activeaza, cel al constructiilor, este afectat de pandemia declansata de virusul Covid 19, atat ca urmare a incetinirii ritmului procedurilor de licitatii, cat si ca instabilitatii politice, care a dus la accesarea greoaie a proiectelor pe fonduri europene.

La 31 decembrie 2020, Societatea are angajamente legate de contractele de executie de lucrari in derulare in valoare de 46.636.930 lei, astfel:

Proiect	Beneficiar	Valoarea totala a contractului	Ramas de efectuat la 31 decembrie 2020
Reabilitare sistem rutier si linie de tramvai B-dul Aerogarii	MUNICIPIUL BUCURESTI	37,035,473	13,838,478
Ansamblul de locuinte Henri Coanda. Viabilizare drumuri interioare, sistematizare verticala si utilitati apa - canal, iluminat public Lot 2	MUNICIPIUL BUCURESTI	32,798,452	32,798,452
Total		69,833,925	46,636,930

Urmare a contractelor pe care societatea le are incheiate, a faptului ca Societatii este in reorganizare judiciara, a reducerii numarului de personal si diminuarii cheltuielilor, Societatea considera ca sunt create premisele continuarii activitatii in 2021.

Evenimente ulterioare bilantului

Reducerea activitatii declansata de Pandemia Covid 19 a continuat si in 2020.

Incepand cu luna martie 2021 numarul personalului angajat de Societate s-a diminuat la 6 salariati, din care unul este in crestere ingrijire copil..

**Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL**

**Prin Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea**



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

ST003_A1.0.0 02.03.2021

Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2020**

Suma de control 19.627.218

Entitatea SOCIETATEA DE CONSTRUCTII IN TRANSPORTURI BUCUREST

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București
Strada OPANEZ Nr. 3A Bloc Scara Ap. Telefon 0316202115

Număr din registrul comerțului J40/994/1991 Cod unic de înregistrare 9 4 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	8.868.456
Capital subscris	19.627.218
Profit/ pierdere	-15.211.685

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Numele si prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

M&E EXPERT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

120432

CIF/ CUI

120155994

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	95.291	95.291
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.759.598	2.914.766
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	18.023.144	4.401.575
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	22.878.033	7.411.632
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	598.409	600.282
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)	27.058.136	27.043.244
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	27.058.136	27.043.244
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.447.076	93.239
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	31.103.621	27.736.765
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	51.076	46.840
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	51.076	46.840
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	28.437.329	24.811.520
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.759.191	2.013.908
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	24.637.224	9.425.540
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	557.084	557.084
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	958.177	958.177
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	958.177	958.177
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	958.177	958.177
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

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	19.627.218	19.627.218
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	19.627.218	19.627.218
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	2.116.828	949.473
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	15.246.036	15.246.036
Ațiuni 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	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	11.212.012	11.742.586
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.697.930	15.211.685
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	24.080.140	8.868.456
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	24.080.140	8.868.456

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

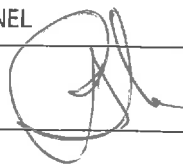
1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	63.765	75.255
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	63.765	75.255
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	44.846	1.742.550
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	108.611	1.817.805
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	12.212	3
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	7.922	3.587
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	20.892	14.863
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	666	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.196.657	996.773
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.170.787	975.228
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	25.870	21.545
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	124.894	100.722
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	124.894	100.722
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		1.065.877

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		1.065.877
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	550.710	2.009.303
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	516.292	262.561
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	7.320	411
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	27.098	1.746.331
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-26.666	-1.059.958
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	26.666	1.059.958
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	1.885.955	3.131.170
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	1.777.344	1.313.365
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	74.298	6.464
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	17.142	6.626
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	91.440	13.090
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		285.678
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	12.026	13.625.732
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	12.026	13.911.410
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	79.414	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	13.898.320

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	200.051	1.830.895
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	1.897.981	17.042.580
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	1.697.930	15.211.685
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	1.697.930	15.211.685

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

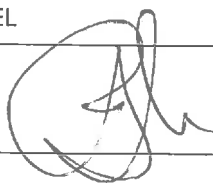
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		15.211.685
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	24.747.007	24.747.007	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	5.124.238	5.124.238	
- peste 30 de zile		06	06	2.353	2.353	
- peste 90 de zile		07	07	10.411	10.411	
- peste 1 an		08	08	5.111.474	5.111.474	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	2.054.100	2.054.100	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	1.439.272	1.439.272	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	571.883	571.883	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	42.945	42.945	
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	17.657	17.657	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	3.015.351	3.015.351	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	12.050.934	12.050.934	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	1.823	1.823	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	2.484.727	2.484.727	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	14		14
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	17		16
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	1.436.791
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.436.791
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	17.628
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
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.	31.12.2019
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	95.291
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	95.291

- 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	16.409	16.409
- 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	18.023.144	4.401.575
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	16.867.669	3.246.100
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	16.867.669	3.246.100
- 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	1.155.475	1.155.475
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.155.475	1.155.475
- 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	7.963.947	6.989.824
- 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	32.140	32.746
- 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	7.963.947	6.989.824
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	499.648	436.099
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	459.210	463.961
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	362.794	367.545
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	96.416	96.416
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	9.080.884	9.040.828
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	10.844.273	12.527.909
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	7.885	7.885
- 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	10.781.994	10.781.994
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și re-decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	54.394	54.394
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
la în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.146	2.726
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.104	2.676
- în valută (ct. 5314)	100	86	42	50
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.427.994	73.576
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.427.593	73.168
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	401	408
- 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	28.445.214	24.811.520
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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	3.640.269	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	3.640.269	
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.195.076	5.154.874
- 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	1.628	1.660
- 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	1.124.118	1.121.804
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	16.652.264	16.668.755
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.090.008	2.116.506
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	13.393.862	13.383.855
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	1.168.394	1.168.394
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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.566.013	1.566.012		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	577.786	577.786		
-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	988.227	988.226		
- 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	267.474	300.075		
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	19.627.218	19.627.218		
- acțiuni cotate 4)	150	131	19.627.218	19.627.218		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
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.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
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	19.627.218	X	19.627.218	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	447.200	2,28	447.200	2,28
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	447.200	2,28	447.200	2,28
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	15.378.068	78,35	15.381.818	78,37
- deținut de persoane fizice	170	151	3.801.950	19,37	3.798.200	19,35
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat 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	2019	2020		
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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2019	31.12.2020
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 ***)**

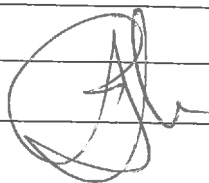
A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170	
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)	
- secetă	194	170c (324)	
- alunecări de teren	195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

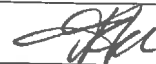
Numele si prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	163.598			X	163.598
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	95.291			X	95.291
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	258.889			X	258.889
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	3.245.119		1.377.503	X	1.867.616
Constructii	07	2.727.089		1.045.183		1.681.906
Instalatii tehnice si masini	08	2.598.114				2.598.114
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	16.409				16.409
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	8.586.731		2.422.686		6.164.045
III.Imobilizari financiare	17	18.023.144		13.621.569	X	4.401.575
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	26.868.764		16.044.255		10.824.509

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	163.598			163.598
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	163.598			163.598
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.230.081	99.660	678.575	651.166
Instalatii tehnice si masini	25	2.597.052	1.061		2.598.113
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.827.133	100.721	678.575	3.249.279
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.990.731	100.721	678.575	3.412.877

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
46	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

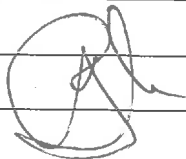
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnătura




Numele si prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 451 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 458 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII IN TRANSPORTURI
BUCURESTI S.A.- IN REORGANIZARE**

SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/29.12.2014
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2020

28 aprilie 2021

CUPRINS:

	Pag.
Bilant la 31 decembrie 2020	1
Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	5
Situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	8
Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	9
Note la situatiile financiare	11

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		-	-
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		95.291	95.291
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	1	95.291	95.291
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		4.742.128	2.898.357
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08		1.061	-
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09		-	-
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231+232-2931)	10		16.409	16.409
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	1	4.759.598	2.914.766
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Actiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	12		16.867.669	3.246.100
2. Imprumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13		-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14		-	-
4. Imprumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673+2674-2965)	15		-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16		-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2677*+2678*+2679*-2966*-2968*)	17		1.155.475	1.155.475
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	1	18.023.144	4.401.575
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19	1	22.878.033	7.411.632
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+351+358+328+/-388-391-392-3951- 3958-398)	20		-	-
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21		-	-
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348+354+356+357+361+/-326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		-	-
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		598.409	600.282
TOTAL: (rd. 20 la 23)	24	10 e)	598.409	600.282

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A	B		1	2
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-491)	25		4.490.485	4.574.447
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451**-495*)	26		9.080.884	9.040.828
3. Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 453-495*)	27		-	-
4. Alte creante (ct. 425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+461+473**-496+5187)	28		13.486.767	13.427.969
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495*)	29		-	-
TOTAL: (rd. 25 la 29)	30	5a)	27.058.136	27.043.244
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32		-	-
TOTAL: (rd. 31 la 32)	33			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII				
(ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	10 f)	3.447.076	93.239
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		31.103.621	27.736.765
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)				
	36	10h)	51.076	46.840
TOTAL ACTIVE			54.032.731	35.195.237
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE				
D. INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37		-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38		3.640.270	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		35.440	26.659
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	40		5.151.751	5.128.215
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	42		-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	43		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44		19.609.868	19.656.646
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	5 b)	28.437.329	24.811.520

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
				01.01.2020	31.12.2020
	A	B		1	2
E.	ACTIVE CIRCULANTE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	46		1.759.191	2.013.908
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		24.637.224	9.425.540
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	48		-	-
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	49		-	-
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51		-	-
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52		-	-
	6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	53		-	-
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	54		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+ 427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+ 4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+ 4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+ 5197)	55		-	-
	TOTAL: (rd. 48 la 55)	56	5 b)	-	-
H.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	57		-	-
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59		557.084	557.084
	TOTAL: (rd. 57 la 59)	60	2	557.084	557.084
I.	VENITURI ÎN AVANS				
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475)	61		-	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) – total (rd. 63 + 64), din care:	62	10 h)	958.177	958.177
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	63		958.177	958.177
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	64		-	-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	65		-	-
	TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66		958.177	958.177
J.	CAPITAL ȘI REZERVE				
I.	CAPITAL				
	Capital subscris si vărsat (ct. 1012)	67		19.627.218	19.627.218
	Capital subscris si nevărsat (ct. 1011)	68		-	-
	Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		-	-
	TOTAL (rd. 67 la 69)	70	7	19.627.218	19.627.218
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71			
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	1	2.116.828	949.473

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A	B	1	2	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73		1.314.106	1.314.106
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		-	-
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76		13.931.930	13.931.930
TOTAL (rd. 73 la 76)	77		15.246.036	15.246.036
Actiuni proprii (ct. 109)	78		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
Sold C (ct. 117)	81		-	-
Sold D (ct. 117)	82		11.212.012	11.742.586
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct. 121)	83		-	-
Sold D (ct. 121)	84		1.697.930	15.211.685
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	3	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70 + 71 + 72 + 77 - 78 + 79 - 80 + 81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86		24.080.140	8.868.456
Patrimoniul public (ct. 1016)	87			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 81+82)	88		24.080.140	8.868.456
TOTAL PASIV			54.032.731	35.195.237

Notele atasate constituie parte integranta a acestui bilant.

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 43 au fost autorizate pentru emitere la data de 28 aprilie 2021 si semnate in numele Societatea de Constructii in Transporturi SA de catre:

Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRI
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea



Director economic,
Aurelia Lasc



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar	
				2019	2020
	A	B		1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	4	63.765	75.255
	Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		63.765	75.255
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		-	-
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul General si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711+712)				
	Sold C	07		-	-
	Sold D	08		-	-
	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	09		-	-
3	Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10		44.846	1.742.550
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10)	12	4	108.611	1.817.805
5.a)	Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		12.212	3
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		7.922	3.587
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	15		20.892	14.863
c)	Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16		-	-
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		666	-
6	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20)	18	8	1.196.657	996.773
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644-7414)	19		1.170.787	975.228
	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20		25.870	21.545
7.a)	Ajustari de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1	124.894	100.722
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		124.894	100.722
	a.2) Venituri (ct. 7813)	23		-	-
	b) Ajustarea de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		-	1.065.877
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		-	1.065.877
	b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		-	-
8	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		550.710	2.009.303
8.1	Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614 +621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	4	516.292	262.561
8.2	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29		7.320	411
8.3	Alte cheltuieli (ct. 652+658)	30		27.098	1.746.331
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	31		-	-
	Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	2	-26.666	-1.059.958
	Cheltuieli (ct. 6812)	33		-	-
	Venituri (ct. 7812)	34		26.666	1.059.958
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 + - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	4	1.885.955	3.131.170

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar	
			2019	2020
A	B		1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 12 - 35)	36	4	-	-
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		1.777.344	1.313.365
9 Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		-	-
10 Venituri din dobânzi (ct. 766*)	40		74.298	6.464
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		-	-
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	45		17.142	6.626
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	43		91.440	13.090
Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și				
11 investițiile deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	44		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	45		-	-
Venituri (ct. 786)	46		-	-
12 Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*-7418)	47	5b	-	285.678
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	48		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	49		12.026	13.625.732
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	50		12.026	13.911.410
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 45 - 51)	51		79.414	-
- Pierdere (rd. 52 - 45)	52		-	-
13 PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):				
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	53		-	-
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	54		1.697.930	13.898.320
14 Venituri extraordinare (ct. 771)	55		-	-
15 Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	56		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA				
16 EXTRAORDINARA:				
- Profit (rd. 57 - 58)	57		-	-
- Pierdere (rd. 58 - 57)	58		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	59		200.051	1.830.895
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	60		1.897.981	17.042.580
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 61 - 62)	61		-	-
- Pierdere (rd. 62 - 61)	62		1.697.930	15.211.685
17 Impozitul pe profit (ct. 691)	63	10 c)	-	-
18 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	64		-	-
19 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A				
EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	65		-	-
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	66		1.697.930	15.211.685

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Notele atasate constituie parte integranta a acestui cont de profit si pierdere.

**Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea**



**Director economic,
Aurelia Lasc**



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

lei

Operatie	Denumire indicatori	Nr.rd.	Exercitiu financiar	
			2019	2020
+	Profit sau pierdere (+/-)	1	-1,697,930	-15,211,685
+	Amortizarea inclusa in costuri	2	124,894	100,722
-	Variatia stocurilor (+/-)	3	2,400	1,873
-	Variatia creantelor (+/-)	4	470,938	-14,892
-	Recunoasterea cheltuielilor in avans	5	-470,837	-4,236
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-)	6	-1,260,790	-32,317
+	Provizioane de risc	7	0	0
+	Recunoasterea veniturilor in avans	8	0	0
+	Variatia elementelor de capitaluri proprii(+/-)	9	65,763	1
+	Variatia altor pasive (+/-)	10	-31,670	-3,593,493
-	Variatia altor elemente de activ (+/-)	11	-976,029	-13,621,569
=	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	12	-1,826,205	-5,097,948
-	Cresterea imobilizarilor corporale si necorporale	13	0	0
+	Iesiri de imobilizari corporale si necorporale	14	75,020	2,422,686
-	Amortizarea aferenta mijloacelor fixe iesite	15	75,020	678,575
=	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	16	0	1,744,111
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	17	0	0
=	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE (C)	18	0	0
I	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	19	5,273,281	3,447,076
II	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	20	3,447,076	93,239
	FLUXUL DE NUMERAR NET(A+B+C =II - I)	21	-1,826,205	-3,353,837

Notele atasate constituie parte integranta a acestei situatii a fluxurilor de numerar.

Administrator Judiciar,
 Consulta 99 SPRL
 Asociat Coordonator
 Cornel Virgil Florea



Director economic,
 Aurelia Lasc



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.-in reorganizare
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	19,627,218	-	-	-	-	19,627,218
Rezerve din reevaluare	2,116,828	-	-	1,167,355	1,167,355	949,473
Rezerve legale	1,314,106	-	-	-	-	1,314,106
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13,931,930	-	-	-	-	13,931,930
Rezultat reportat (pierdere)	(11,212,012)	1,246,769	1,167,355	1,777,344	1,697,930	(11,742,587)
Rezultatul exercitiului financiar – profit	(1,697,930)	2,840,371	1,777,344	16,354,126	79,414	(15,211,685)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	24,080,140	4,087,140	2,944,699	19,298,825	2,944,699	8,868,455

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	19,627,218	-	-	-	-	19,627,218
Rezerve din reevaluare	2,187,088	-	-	70,260	70,260	2,116,828
Rezerve legale	1,314,106	-	-	-	-	1,314,106
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13,931,930	-	-	-	-	13,931,930
Rezultat reportat (pierdere)	986,431	145,394	79,631	12,343,837	12,343,837	(11,212,012)
Rezultatul exercitiului financiar – profit	(12,334,466)	218,013	-	(10,418,523)	(12,334,466)	(1,697,930)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	25,712,307	363,407	79,631	1,995,574	79,631	24,080,140

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.-in reorganizare
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Notele atasate constituie parte integranta a acestei situatii a modificarilor capitalului propriu.

Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea



Director economic,
Aurelia Lasc



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.-in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1. Active imobilizate

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2020, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 01 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	4	5=1+2+3-4
Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	163,598			163,598
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	95,291			95,291
Total imobilizari necorporale	258,889	0	0	258,889
Imobilizari corporale				
Terenuri	3,245,119		1,377,503	1,867,616
Constructii	2,727,089		1,045,183	1,681,906
Instalatii tehnice si masini	2,598,114			2,598,114
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	16,409			16,409
Total imobilizari corporale	8,586,731	0	2,422,686	6,164,045
Imobilizari financiare				
Participatie entitati afiliate	16,867,669		13,621,569	3,246,100
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0			0
Alte imobilizari	1,155,475			1,155,475
Total imobilizari financiare	18,023,144	0	13,621,569	4,401,575
Total imobilizari	26,868,764	0	16,044,255	10,824,509

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Amortizare				
Elemente de active	Sold la 01 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
	6	7	9	10=6+7+8-9
Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	163,598			163,598
Total imobilizari necorporale	163,598	0	0	163,598
Imobilizari corporale				
Terenuri	0			0
Constructii	1,230,081	99,660	678,575	651,166
Instalatii tehnice si masini	2,597,052	1,061		2,598,113
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0
Total imobilizari corporale	3,827,133	100,721	678,575	3,249,279
Total amortizare imobilizari	3,990,731	100,721	678,575	3,412,877

Valoarea neta		
Elemente de active	Sold la 01 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	11=1-6	12=5-10
Imobilizari necorporale		
Alte imobilizari necorporale	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	95,291	95,291
Total imobilizari necorporale	95,291	95,291
Imobilizari corporale		
Terenuri	3,245,119	1,867,616
Constructii	1,497,009	1,030,741
Instalatii tehnice si masini	1,062	1
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	16,409	16,409
Total imobilizari corporale	4,759,599	2,914,767

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Imobilizari financiare		
Participatie entitati afiliate	16,867,669	3,246,100
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0	0
Alte imobilizari financiare	1,155,475	1,155,475
Total imobilizari financiare	18,023,144	4,401,575
Total imobilizari	22,878,033	7,411,632

Rezerva din reevaluare	2019	2020
Rezerva din reevaluare la inceputul exercitiului financiar	2,187,088	2,116,828
Diminuare din reevaluare in cursul exercitiului financiar	70,260	1,167,355
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cadrul exercitiului financiar	-	-
Total rezerva din reevaluare	2,116,828	949,473

Imobilizari necorporale. La 31 decembrie 2020 acestea cuprind licentele de programe informatice utilizate de societate. In cursul anului 2020 acestea nu au suferit modificari.

Terenuri. La 31 decembrie 2020 terenurile Societatii au o suprafata totala de 63.237 mp (31 decembrie 2019: 150.092 mp) si o valoare contabila de 1.867.616 lei (31 decembrie 2019: 3.245.119 lei).

La 31 decembrie 2020 situatiile financiare includ un teren pentru care Societatea nu are drept de proprietate, cu o valoare contabila de 664.817 lei (31 decembrie 2019: 664.817 lei), din care rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2012: 231.711 lei. Terenul, situat in Bucuresti, str. Intrarea Glucozei nr. 37-39, Sector 2, in suprafata de 7.685 mp, a fost detinut in baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate seria M09 nr. 0685/16.09.1999. Prin sentinta civila nr. 7266/07.10.2004 pronuntata de Judecatoria Sectorului 2, Societatea a pierdut dreptul de proprietate; sentinta a ramas definitiva si irevocabila la data de 14.02.2006. In vederea derecunoasterii acestui teren din situatiile financiare, Societatea urmeaza sa obtina aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

In cursul anului 2020 au fost date in plata 2 terenuri avand valoarea contabila de 1.377.503 lei.

Constructiile includ cladiri administrative, cladiri industriale si depozite. La 31.12.2020 valoarea ramasa a acestora este de 1.030.371 lei (31 decembrie 2019: 1.497.009 lei).

In anul curent, aferente terenurilor vandute conform planului de reorganizare aprobat, au fost vandute cladiri in valoare contabila de 1.045.183 lei. si avand o valoare ramasa de 366.608 lei.

Instalatiile tehnice si masinile constau din echipamente specifice industriei de constructii de drumuri (autobetoniere, buldoexcavatoare si alte echipamente, autobasculante si autoturisme).

In cursul anului 2020 nu au fost vandute instalatii tehnice si masini.

In cursul exercitiului financiar 2020 Societatea nu a avut achizitii de imobilizari corporale (in cursul anului 2019 nu au fost achizitii).

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2020 o parte a imobilizarilor corporale ale Societatii fac obiectul unor garantii constituite in favoarea ANAF si CEC Bank (vezi Nota 11 a).

Imobilizarile financiare sunt reprezentate de garantii de buna executie acordate, cu scadenta mai mare de un an. Garantiile de buna executie sunt constituite in favoarea beneficiarilor lucrarilor executate de Societate, sub forma de retineri din facturi sau depozite bancare, care sint in general in quantum de 5-10% din valoarea lucrarilor contractate. Garantiile acordate cu scadenta mai mica de un an nu sunt clasificate la creante comerciale, urmare a intrarii Societatii in procedura de reorganizare judiciara.

Garantii	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Depozite bancare pentru garantiile de buna executie	288,653	288,653
Garantii de buna executie retinute din facturi	866,822	866,822
Total, din care:	1,155,475	1,155,475

Cu scadenta mai mica de 1 an	1,155,475	1,155,475
Cu scadenta mai mare de 1 an	0	0

In imobilizari financiare se regasesc actiunile detinute de Societate la entitati afiliate. Valoarea acestora in 2020 a fost de 3.246.100 lei (2019:16.867.669 lei). In anul 2014 acestea s-au majorat cu 13.621.569 lei, prin participarea la capitalul social al SCT SA-Filiala Muntenia SA, urmare a subscrierii de actiuni nou emise. In anul 2020 acestea s-au diminuat cu 13.621.568 lei, urmare a radierii SCT SA-Filiala Muntenia SA.

Societate	Valoare la 31.12.2019	Crestere	Reducere	Valoare la 31.12.2020	Numar actiuni la 31.12.2020	Numar actiuni la 31.12.2019	Cota partici pare %
SCT FILIALA MUNTENIA SA	13,621,569	-	13,621,569	0	0	13,621	0.00
CONSTRUCTII FERROVIARE IASI SA	3,246,100	-	-	3,246,100	5,465,765	5,465,765	65.39
TOTAL	16,867,669	0	13,621,569	3,246,100	5,465,765	5,479,386	

2. Provizioane

Evolutia provizioanelor intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2020 este dupa cum urmeaza:

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumire	Sold 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold 31 decembrie 2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garantii	416,930	-	-	416,930
Provizioane pentru litigii	140,153	-	-	140,153
Total provizioane	557,083	-	-	557,083

Provizioane pentru garantii

In cadrul contractelor de lucrari, Societatea isi asuma angajamente de garantare a calitatii lucrarilor executate. Societatea constituie provizioane pentru garantii in procent de 0,27% din valoarea garantiilor de buna executie din contractele incheiate.

Provizioane pentru litigii

In cursul anului 2020 acestea s-au mentinut la nivelul anului 2019.

3. Repartizarea profitului

In exercitiul financiar 2020, Societatea a inregistrat o pierdere de 15.211.685 lei.

4. Analiza rezultatului din exploatare

a) *Dupa natura elementelor de cheltuieli si venituri:*

Indicatorul	Exercitiul financiar	
	2019	2020
0	1	2
Cifra de afaceri neta	63,765	75,255
Variatia stocurilor	-	-
Productia imobilizata	-	-
Alte venituri din exploatare	44,846	1,742,550
Total venituri din exploatare	108,611	1,817,805

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

(net de reduceri comerciale)

Alte cheltuieli materiale

Alte cheltuieli din afara (energie si apa)

Cheltuieli privind marfurile

Cheltuieli cu salariile

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	25,870	21,545
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	124,894	100,722
Ajustarea valorii activelor circulante, net	-	1,065,877
Cheltuieli privind prestatiile externe	516,292	262,561
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	7,320	411
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	27,098	1,746,331
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(26,666)	(1,059,958)
Total cheltuieli de exploatare	1,885,955	3,131,170
Rezultat din exploatare – profit	(1,777,344)	(1,313,365)

Cifra de afaceri neta este generata de chirii, dupa cum este detaliat mai jos:

Cifra de afaceri

	2019	2020
Venituri din vanzarea produselor reziduale	0	0
Venituri din lucrari de constructii montaj	0	0
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Venituri din chirii	63,765	75,255
Alte venituri	0	0
Total	63,765	75,255

Venituri din lucrari de constructii montaj nu au fost realizate in anul 2020 si nici in 2019.

Cheltuielile privind prestatiile externe

Cheltuielile privind prestatiile externe sunt generate in principal de lucrarile de remedieri in perioada de garantie executate de subcontractori, dupa cum este detaliat mai jos:

Lucrarile executate de subcontractori in 2020 nu au existat:

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumire lucrare	Subcontractor	2019	2020
Pasaj Doamna Ghica remedieri	TRUSTUL DE BETOANE, AGREGATE SI TRANSPORTURI SRL	30,000	-
Pasaj Doamna Ghica remedieri	GRAPHEIN TOPO SRL	2,367	-
Pasaj suprateran km 0 Craiova remedieri	TRUSTUL DE BETOANE, AGREGATE SI TRANSPORTURI SRL	31,028	-
Tramvai Craiova remedieri	TRUSTUL DE BETOANE, AGREGATE SI TRANSPORTURI SRL	184,663	-
Total		248,058	-

Alte servicii prestate de terti in exercitiul financiar 2020 in valoare de 2.009.303 lei (2019: 201.243 lei) includ, in principal, cheltuieli privind activele cedate 1.744.111 lei.

Cheltuielile cu personalul au scazut in anul 2020 comparativ cu 2019 cu 199.884 lei.

b) *Dupa functia economica a elementelor de cheltuieli si venituri:*

Indicatorul	Exercitiul financiar	
	2019	2020
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	63,765	75,255
2. Variatia stocurilor		
3. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (4+5+6)	(322,652)	(1,123,043)
4. Costurile activitatii de baza	(322,652)	(1,123,043)
5. Costurile activitatilor auxiliare	-	-
6. Costurile indirecte de productie	-	-
7. Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1+2+3)	(258,887)	(1,047,788)
8. Costurile generale de administratie	(1,563,303)	(2,008,127)
9. Alte venituri din exploatare, net	44,846	1,742,550
Rezultatul din exploatare – profit (7+8+9)	(1,777,344)	(1,313,365)

5. Situatia creantelor si datoriilor

a) Creante

	Sold la	Sold la	Termen de lichiditate pentru soldul de la	
	31	31	31 decembrie 2020	
	decembrie 2019	decembrie 2020	sub 1 an	peste 1 an*
0	1	2	3	4
Clienti, valoare contabila bruta	4,228,660	3,252,664	3,252,664	-
Clienti – facturi de intocmit	0	-	-	-
Garantii de buna executie constituite	-	-	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	3,846,987	3,848,861	3,848,861	-
Ajustarea valorii creantelor comerciale	(2,875,054)	(1,815,096)	(1,815,096)	-
Total creante comerciale	5,200,593	5,286,429	5,286,429	-
Creante de incasat de la entitatile afiliate	9,080,884	9,048,828	9,048,828	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	361,833	361,833	361,833	-
Alte creante	12,414,826	12,346,154	12,346,154	-
Total alte creante	12,776,659	12,707,987	12,707,987	-
Total creante	27,058,136	27,043,243	27,043,243	-

Creantele comerciale provin, in principal, de la beneficiarii lucrarilor de constructii executate de Societate. Principalul client in sold la 31 decembrie 2020 este ASFALT SUD EXPERT SRL (1.078.548 lei) si TRUSTUL FERVIAR CARPATI S.R.L. (164.024 lei).

Principalii clienti in sold la 31 decembrie 2019 sunt ASFALT SUD EXPERT SRL (1.078.548 lei), Argecom SA Pitesti (1.059.015 lei).

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2020 Societatea are creante neincasate in suma de 1.816.542 lei reprezentand creante mai vechi de un an , dupa cum urmeaza: Mari Vila (533.667 lei), Primaria Ciolpani (456.615 lei), Mekan Construct SA (324.561 lei), Consiliul Judetean Ilfov (305.586 lei) .

La 31 decembrie 2019 Societatea are creante neincasate in suma de 2.875.894 lei reprezentand creante mai vechi de un an , dupa cum urmeaza: Argecom (1.059.015 lei), Mari Vila (533.667 lei) Mekan Construct SA (324.561 lei), Consiliul Judetean Ilfov (305.586 lei)

La finele anului 2020 detine impotriva BUGETULUI SE STAT, DE ASIGURARI SOCIALE SI FONDURI SPECIALE o creanta in valoare de 13.800.000 lei (10.511.272 lei evidentiati in bilant si 3.288.728 lei in afara bilantului), preluata prin cesiune de creanta(2019: 13.800.000 lei). Aceasta creanta urmeaza a fi utilizata pentru stingerea prin compensare a datoriei Societatii catre ANAF-DGAMC (atat a celei inscrise in tabelul creditorilor cat si a celei curente).

In cursul exercitiului financiar 2020 ajustarile de valoare pentru clienti incerti au inregistrat o descrestere de 1.059.958 lei urmare in special a incasarii prin cesionare.

Politica Societatii este de a inregistra ajustari de valoare pentru creante care prezinta indicii de neincasare, pe baza unei analize specifice.

Creantele Societatii cu partile afiliate sunt prezentate in Nota 5 c).

b) Datorii

Prin sentinta civila definitiva numarul 10289/21.12.2015, din dosarul numarul 25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, s-a deschis, in data de 21.12.2015, procedura insolventei Societatii potrivit legii 85/2006.

Datoriile, cuprinse in tabelul preliminar al obligatiilor Societatii la data deschiderii procedurii insolventei, respectiv 21.12.2015, sunt redade mai jos, asa cum au fost publicate in Buletinul Insolventei.

Fel datorie	Valoare datorie solicitata	Valoare acceptata	%
Creante garantate	44,892,468.65	12,535,380.41	18.63%
Creante rezultate din raporturile de munca	2,068,894.22	2,068,894.22	3.07%
Creantele statului provenite din impozite, taxe, amenzi si alte venituri publice	12,800,153.50	12,009,523.23	17.85%
Creantele din credite bancare, livrari produse, prest.serv., chirii	87,573,936.65	40,677,586.27	60.45%
TOTAL	147,335,453.02	67,291,384.13	100.00%

Datoriile, cuprinse in tabelul definitiv al obligatiilor Societatii sunt redade mai jos:

Fel datorie	Valoare datorie solicitata	Valoare acceptata definitiv	%
Creante garantate	33,502,429.86	28,702,448.68	42.25%
Creante rezultate din raporturile de munca	2,068,347.00	2,068,347.00	3.04%
Creantele statului provenite din impozite, taxe, amenzi si alte	12,750,056.50	14,028,018.23	20.65%

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

venituri publice			
Creantele din credite bancare, livrari produse, prest.serv., chirii	87,581,062.65	23,138,129.27	34.06%
TOTAL	135,901,896.01	67,936,943.18	100.00%

La data de 16.12.2016, in temeiul dispozitiilor art. 101 din legea 85/2006, prin sentinta 7904/16.12.2016 ramasa definitiva in ianuarie 2017, instanta a confirmat planul de reorganizare, astfel:

Fel datorie	Valoare plati in plan reorganizare	%
Creante garantate	28,702,448.68	42.25%
Creante rezultate din raporturile de munca	2,068,347.00	3.04%
Creantele statului provenite din impozite, taxe, amenzi si alte venituri publice	11,000,000.00	16.19%
TOTAL	41,770,795.68	100.00%

La data de 31.12.2020 societatea avea urmatoarele datorii:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
			sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Furnizori	5,151,751	5,128,215	5,128,215	-	-
Furnizori – facturi de primit	0	0	0	-	-
Total datorii comerciale	5,151,751	5,128,215	5,128,215	-	-
Avansuri de la clienti	35,440	26,659	26,659	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	3,640,270	300,075	300,075	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-
Garantii incasate pentru participare licitatii	0	-	-	-	-
Garantii de buna executie retinute	988,227	988,227	988,227	-	-
Taxa pe valoare adaugata	8,986,605	8,967,245	8,967,245	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	1,124,118	1,121,804	1,121,804	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	3,161,146	3,196,996	3,196,996	-	-
Impozit pe profit	833,541	833,541	833,541	-	-
Alte taxe	3,670,972	3,670,972	3,670,972	-	-
Alte datorii	845,260	577,786	577,786	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii catre bugetul statului	19,609,868	19,356,571	19,356,571	-	-
Total datorii	28,437,329	24,811,520	24,811,520	-	-

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Datoriile comerciale sunt in legatura cu lucrarile subcontractate de Societate, servicii prestate de terti sau achizitie de materii prime. Principalii furnizori in sold la 31 decembrie 2020 sunt: Comprest Util SRL (3.950.026), Stilcon SRL (1.038.569 lei).

Principalii furnizori in sold la 31 decembrie 2019 sunt: Comprest Util SRL (3.950.026), Stilcon SRL (1.038.569 lei).

Sume datorate institutiilor de credit includ imprumuturi bancare scadente, dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
i) CEC Bank – contract 2021120000/4 / 28.05.2009	3,640,270	300,075
Total	3,640,270	300,075

i) *CEC Bank – contractul nr. 2021120000/4 / 28.05.2009 si conventia cadru 1/28.05.2009*

Contractul cu CEC Bank are ca obiect o linie de credit (revolving). Linia de credit are un plafon de 6.000.000 lei. Contractul a fost incheiat pentru o perioada de 12 luni, cu posibilitate de prelungire si a fost scadent la 12 iulie 2014. Rata dobanzii este ROBOR 3M + 4% p.a.. Linia de credit are atasate garantii (vezi Nota 11 a)). Urmare intrarii in procedura insolventei, valoarea creditului neachitat si a accesoriilor acestuia au fost inscrise in Tabelul definitiv al obligatiilor de plata ale Societatii.

La 31 decembrie 2020 Societatea utilizase 300.075 lei.

Conventia cadru incheiata cu CEC Bank are ca obiect acordarea unei facilitati de credit non-cash pentru emiterea de scrisori de garantie in valoare de 2.761.346 lei. Contractul a fost scadent la 13 aprilie 2018. Valoarea acestei datorii a fost inscrisa sub conditie in Tabelul preliminar al obligatiilor catre creditorii la finele anului 2018 aceasta facilitate a fost inchisa.

Contractul de imprumut nu include obligatii ale Societatii cu privire la indeplinirea unor indicatori financiari.

Datorii aferente contractelor de leasing financiar

Societatea nu are datorii aferente contractelor de leasing.

Garantiile de buna executie retinute sunt aferente lucrarilor contractate si executate de subcontractori.

Alte datorii

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 alte datorii reprezinta dividende datorate in valoare de 577.786 lei, din care 481.526 lei datorate catre Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA (2019: 481.526 lei).

Datoriile Societatii cu partile afiliate sunt prezentate in Nota 5 c).

c) Parti afiliate

Partile afiliate, precum si o descriere sumara a activitatilor acestora si a relatiilor cu Societatea sunt dupa

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

cum urmeaza:

	Descrierea activitatii	Relatii cu Societatea
DO-FI Construction Management	Fond de investitii	-
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA (actionar)	Lucrari de geniu civil, constructii industriale, sociale si administrative;	Achizitii de materiale Subcontractare de lucrari
SC Constructii Feroviare Iasi (filiala)	Constructii – montaj si reparatii capitale in domeniul cailor ferate, drumuri, poduri si aeroporturi;	Achizitii de materiale Subcontractare de lucrari
Drum Art SRL	Constructii poduri, pasaje, viaducte, proiectare, consultanta;	Achizitii de materiale Subcontractare de lucrari
Dunapref Cariere SRL	Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii	Achizitii de materiale
GSLs CCCF Bucuresti SA	Lucrari de instalatii electrice, sanitare, incalzire centrala si de montaj echipamente si utilaje tehnologice pentru constructii ingineresti; instalatii de balizaj si de protectia navigatiei aeriene;	Prestari servicii
CCCF Drumuri Poduri Timisoara SRL (actionar)	Constructii rutiere: drumuri, autostrazi, strazi urbane, platforme; Lucrari de arta: poduri, pasaje si viaducte, consolidari de teren	Prestari servicii
Alabastra Mining Limited	Investitii financiare	Imprumuturi acordate
Foraj SA	Proiectarea si executia de foraje;	Prestari servicii
CCCF – Poduri, Turnuri si Montaje Bucuresti SA	Lucrari de constructii inclusiv lucrari de arta; montaje turnuri, poduri, utilaje tehnologice;	Prestari servicii
CCCF – Constructii Metrou Bucuresti SA	Constructii subterane: tuneluri de CF si rutiere, galerii si instalatii de metrou, parcaje subterane, edilitare si industriale;	Prestari servicii Subcontractare de lucrari
Laborator Central CCCF SRL	Analize de laborator specifice lucrarilor de constructii de drumuri si poduri;	Prestari servicii
ARPOM SA	Reabilitari de poduri, montaje macarale si sincrolifturi porturare;	Achizitii de materiale Prestari servicii
PREMIUM COMPLETE BUSINESS SRL	Dezvoltare promovare imobiliara	Prestari servicii
GEO THERM DISTRIBUTION S.A.	Alte lucrari specifice de constructii	Prestari servicii
Foradex Vest SRL	Cultivarea legumelor,pepenilor, radacinoase etc.	Prestari servicii

Soldurile Societatii cu partile afiliate se prezinta astfel:

	Creante		Datorii	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA	9,152	9,152	9,152	9,152
Drum Art SRL	41,000	-	-	-
Dunapref Cariere SRL	361,595	361,595	-	-
GSLs CCCF Bucuresti SA	26,325	26,325	-	-
SC Constructii Feroviare Iasi SA	-	-	237,641	237,641

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

North Star Real Estate SRL	8,090,567	8,090,567	157,701	157,701
DO-FI South East Holding GmbH	1,530	1,530	-	-
CCCF – Constructii Cai Ferate, Drumuri si Poduri Pitesti SA	-	-	-	-
Foradex Invest SRL	15,331	15,331	-	-
Foradex Valea Oltului SRL	1,666	-	331,595	332,828
Total	8,585,055	8,504,500	736,089	737,322

Datoriile nu includ dividendele datorate la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 catre Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA in suma de 481.526 lei.

Tranzactiile Societatii cu partile afiliate se prezinta astfel:

	Vanzari		Cumparari	
	2019	2020	2019	2020
Foradex Invest SRL	-	-	13,090	-
Foradex Valea Oltului SRL	13,356	10,375	341,728	-
Total	13,356	10,375	354,818	-

Tranzactiile cu entitatile afiliate au rezultat, in principal, din activitatea economica.

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

a) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu „Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate” si cu politicile contabile descrise in aceasta nota, precum si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Note explicative la situatiile financiare.

Prezentele situatii financiare sunt situatiile financiare individuale ale Societatii de Constructii in Transporturi Bucuresti SA („Societatea”).

b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt prezentate in Lei Romanesti („RON” sau „lei”), care este si moneda functionala a Societatii.

c) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii.

d) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti, evaluarea lucrarilor in curs, ajustarea stocurilor pentru depreciere, amortizarea/deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, estimarea provizioanelor, taxe si impozite, evaluarea datoriilor contingente.

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat prospectiv si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

e) Cifre comparative

Cifrele aferente anului 2020 prezinta comparabilitate cu cifrele aferente anului 2019.

B. Principii contabile semnificative

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anii incheiati la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua functionarea intr-un viitor previzibil (cel putin 12 luni de la data bilantului), fiind in reorganizare judiciara, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa activitatii acesteia. Urmare a contractelor pe care societatea le are incheiate, faptului ca societatea are contracte semnate, in derulare, faptului ca Societatii i s-a aprobat planul de reorganizare, a reducerii numarului de personal si diminuării cheltuielilor, Societatea considera ca sunt create premisele continuarii activitatii in 2021.

Principiul permanentei metodelor

Regulile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul prudentei

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare a fost facuta pe o baza prudenta, si in special:

- a) a fost inclus numai pierderea realizata la data bilantului;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- d) s-a tinut cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

Componentele elementelor de activ sau de pasiv au fost evaluate separat.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

C. Politici contabile semnificative

a) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul fiecarei luni, activele si datoriile monetare exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la sfarsitul lunii si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al perioadei.

b) Imobilizari corporale

- (i) *Recunoastere si masurare*

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Societatea foloseste metoda reevaluarii pentru masurarea valorii imobilizarilor corporale.

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost. Costul imobilizarilor corporale include pretul de achizitie si alte cheltuieli directe legate de achizitia si punerea in functiune a imobilizarilor corporale. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila g), dupa care periodic sunt evaluate la valoarea justa.

La 31 decembrie 2015 Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, cladiri, cu exceptia imobilizarilor in curs) la valoarea justa de la data bilantului. Valoarea justa s-a determinat pe baza unei evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ANEVAR.

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare este recalculata la valoarea reevaluatata a activului.

(ii) *Cheltuielile ulterioare*

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea imobilizarilor corporale efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate de-a lungul perioadei ramase de amortizare a imobilizarii corporale respective.

(iii) *Amortizarea*

Amortizarea este calculata pentru a diminua valoarea bruta, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a imobilizarilor corporale si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele utile de viata, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Categoria	Durata de viata (ani)
Cladiri	40 - 60
Instalatii tehnice si masini:	
Echipamente tehnologice	7 - 10
Aparate de masura si control	3 - 10
Mijloace de transport	4 - 5
Altele instalatii, utilaje si mobilier	3 - 6

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

c) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila g). Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice si licentele aferente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

d) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de materii prime (pietris, nisip si bitum), materiale consumabile, piese de schimb, productie in curs de executie si produse finite.

Costul materiilor prime, materialelor si pieselor de schimb cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente. Costul productiei si lucrarilor in curs, al produselor finite si al semifabricatelor include cheltuielile cu materii prime si materiale, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe si cheltuieli indirecte de productie, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, cheltuielile de vanzare si distributie.

Costul stocurilor se bazeaza pe metoda de evaluare FIFO. Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta.

e) Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale si alte creante includ facturile emise si veniturile angajate pana la 31 decembrie pentru bunurile livrate, lucrarile executate si pentru inchirierea unor imobile.

Creantele comerciale si alte creante sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea recuperabila estimata, prin inregistrarea unei ajustari pentru pierderi de valoare. Societatea constituie ajustari de valoare pentru creantele care prezinta risc de neincasare, pe baza analizei specifice.

Creantele pe termen lung reprezentand garantii acordate tertilor, in principal pentru lucrarile executate, nu au mai sunt prezentate in bilant la imobilizari financiare, urmare a intrarii Societatii in insolventa.

f) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente la banci si depozitele bancare la vedere. Descoperirile de cont sunt tratate ca datorii curente.

g) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar este superioara valorii sale recuperabile.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de amortizare.

h) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

j) Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt constituite cu scopul de a reflecta surplusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale.

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justă de la data bilantului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale cu un evaluator independent la 31 decembrie 2015 (vezi Nota b (i)).

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluării si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluării este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuială aferentă acelu activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezintă un castig realizat. Castigul se considera realizat pe masura amortizării si la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizării imobilizării corporale respective.

k) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile.

l) Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii. Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

m) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt inregistrate la cost si includ facturile pentru achizitii de bunuri, lucrari contractate si servicii.

n) Imprumuturi

Împrumuturile pe termen scurt sunt recunoscute la cost.

o) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau implicita legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioanele pentru litigii se constituie pe baza estimarii riscului de pierdere pentru Societate, in urma analizei conducerii si a informatiilor furnizate de juristii si avocatii Societatii.

Societatea constituie provizioane pentru garantii pentru lucrarile efectuate in procent de 0,27% din valoarea lucrarilor executate din contractele incheiate. Provizioanele sunt reluate la venituri la finalizarea executiei lucrarilor de remediere si la receptia finala, concomitent cu recunoasterea costurilor lucrarilor de remediere efectuate in perioada de garantie.

p) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din executia de lucrari si prestarea de servicii sunt recunoscute pe masura efectuarii acestora, pe baza proceselor verbale de lucrari semnate cu beneficiarii . Lucrarile si prestarile nereceptionate pana la data bilantului se prezinta in productia in curs de executie.

Veniturile din vanzari de bunuri sunt recunoscute in momentul transferului riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii bunurilor respective conform contractului.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din executia de lucrari si vanzarea de bunuri care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoare adaugata.

q) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din diferente favorabile de curs valutar, venituri din dobanzi, alte venituri financiare. Cheltuielile financiare includ: diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile, sconturi acordate clientilor, pierderi din creante de natura financiara. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

r) Costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

s) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit pe profit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori, daca este cazul.

t) Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/29.12.2014 cu modificarile ulterioare, partile afiliate (sau legate) sunt definite dupa cum urmeaza:

a. O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i)entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societatemamă, filială și filială din același grup este legata de celelalte);
- (ii)o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii)ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- (iv)o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- (v)entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- (vi)entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la pct. 474;
- (vii)o persoană identificată la pct. 474 subpct. (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- (viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

b. O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i)deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii)are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

u) Investitii in filiale

Societatea inregistreaza investitiile in filiale la cost de achizitie.

v) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza pe seama rezultatului reportat, conform OMFP 1802/29.12.2014, insa nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative sunt in notele explicative.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care: (a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele

perioade au fost aprobate spre a fi emise; (b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

w) Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

x) Evenimente ulterioare datei bilantului

Prezentele situatii financiare reflecta evenimentele ulterioare datei sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

7. Capitalul social

La 31 decembrie 2020 capitalul social statutar subscris si varsat integral al Societatii este in suma de 19.627.218 lei impartit in 7.850.887 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune (2019: 19.627.218 lei impartit in 7.850.887 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune) .

Actiunile Societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, pe piata AeRO (simbol SCTB). Registrul actionarilor Societatii este tinut de catre DEPOZITARUL CENTRAL SA. Structura sintetica consolidata a actionariatului se prezinta astfel:

Actionar	31 decembrie 2019			31 decembrie 2020		
	Numar de actiuni	valoare nominala		Numar de actiuni	valoare nominala	% din capitalul social
DO-ROM Beteiligungs GmbH, Austria	2,900,842	7,252,105	36.9492%	2,900,842	7,252,105	36.9492%
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA	771,454	1,928,635	9.8263%	771,454	1,928,635	9.8263%
CCCF Drumuri si Poduri Timisoara SRL	2,212,763	5,531,908	28.1849%	2,212,763	5,531,908	28.1849%
Sorin Apostol	479,521	1,198,803	6.1079%	479,521	1,198,803	6.1079%
Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului („AVAS”)	178,880	447,200	2.2785%	178,880	447,200	2.2785%
Andrici Adrian	750,918	1,877,295	9.5648%	750,918	1,877,295	9.5648%
Persoane fizice	290,341	725,853	3.6982%	288,841	722,103	3.6791%
Persoane juridice	266,168	665,420	3.3903%	267,668	669,170	3.4094%
Total	7,850,887	19,627,218	100%	7,850,887	19,627,218	100%

Valoarea de piata a actiunii la 10 decembrie 2020 a fost 0,83 lei/actiune (17 decembrie 2019 a fost 1,00 lei/actiune). Urmare intrarii in procedura insolventei, Societatea a fost suspendata de la tranzactionare incepand cu 22 decembrie 2015 si reluata la tranzactionare incepand cu data de 28.06.2019 - ora 9:45: conform art. 2, alin (5) si art. 4 alin (1), Titlul III, Codul BVB urmare a confirmarii planului de reorganizare.

Societatea nu a emis obligatiuni.

8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Administratorii si directorii

Societatea nu are obligatii privind un plan de pensii pentru administratori si directori la data de 31 decembrie 2020 sau in legatura cu perioadele incheiate anterior.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In 2020 si 2019 Societatea nu a acordat imprumuturi administratorilor sau directorilor.

Costuri privind salariatii

Numarul mediu de salariatii ai Societatii, pe principalele categorii de personal, se prezinta astfel:

	2019	2020
Conducere	2	2
Administrativ	12	12
Muncitori	0	0
Total	14	14

Cheltuielile cu salariile se prezinta astfel:

	2019	2020
Salarii aferente exercitiului, din care:	1,149,771	957,600
- Conducere	293,734	272,923
- Membrii Consiliului de Administratie	-	-
- Administrativ	856,037	684,677
- Muncitori	-	-
Cheltuieli cu tichete de masa	21,016	17,628
Cheltuieli cu asigurarile sociale	25,870	21,545
Total	1,196,657	996,773

9. Indicatori economico-financiari

Indicatori	Formula de calcul	2019	2020
1 Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/ Datorii curente	1.09	1.12
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente - Stocuri)/ Datorii Curente	1.11	1.09
2 Indicatori de risc			
Grad de indatorare	Capital imprumutat pe termen lung/	0%	0%
Acoperirea dobanzilor	Total capitaluri Profit înaintea dobanzii si impozitului pe profit/ Cheltuieli cu dobânzi	#DIV/0!	(52.25)
3 Indicatori de activitate			
Numarul de zile de stocare	Stoc mediu/ Costul vanzarilor*365	0	0
Viteza de rotatie a debitelor- clienti	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri*365	24,839.90	17,992.27
Viteza de rotatie a creditelor- furnizor	Sold mediu furnizori/ Costul vanzarilor*365	13,270.86	6,266.71
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/ Active imobilizate	0.00	0.01
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/ Active totale	0.00	0.00
4 Indicatori de profitabilitate			

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat*100	-7.05%	-168.30%
Marja bruta din vanzari	Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri*100	-2787.33%	-1745.22%
5 Indicatori privind rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune	Profit net/Numar actiuni	(0.22)	(1.94)
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	Pretul de piata/ Rezultatul pe actiune	(4.62)	(0.43)

10. Alte informatii

a) Informatii despre Societate

Societatea de Constructii in Transporturi SA („Societatea”) s-a infiintat conform HG 93/04.02.1991 prin preluarea activului si pasivului unitatii economice de stat “Intreprinderea de Drumuri si Poduri Bucuresti”, avand codul unic de inregistrare 949 si numarul de inregistrare la Registrul Comertului J40/994/1991.

Societatea are sediul in Bucuresti, str. Opanez, nr. 3A, sector 2 si este societate comerciala pe actiuni, persoana juridica romana, cu un capital social de 19.627.218 lei, varsat integral, impartit in 7.850.887 actiuni nominative, fiecare actiune avand valoarea de 2,5 lei. Actiunile Societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, pe piata AeRO.

Pana la 12 mai 2000 Societatea a avut capital majoritar de stat. Urmare a vanzarii pe piata RASDAQ de catre AVAS a unui pachet de actiuni reprezentand 55% din capitalul social, si a majorarii capitalului social in anii 2001-2005, actionar majoritar al Societatii a devenit Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA incepand cu anul 2001.

La 31 decembrie 2009 Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA detinea 81,91% din actiunile Societatii. In cursul exercitiului financiar 2010, Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA a vandut 2.438.820 actiuni catre DO – FI South-East Holding GmbH, Austria si Sorin Apostol. DO – FI South-East Holding GmbH a devenit actionar majoritar, cu o detinere de 50% (vezi Nota 7).

La 31 decembrie 2012 capitalul social era in suma de 19.627.218 lei ca urmare a majorarii capitalului social cu suma de 9.829.153 lei, in numerar, de la suma de 9.798.065 lei la suma de 19.627.218, prin emiterea unui numar de 3.931.661 actiuni nominative, avand valoarea nominal de 2,5 lei fiecare (vezi Nota 7).

Prin sentinta civila definitiva numarul 10289, la data de 21.12.2015 impotriva Societatii s-a deschis procedura insolventei prevazuta de legea 85/2006 in dosarul numarul 25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti.

Urmare a acestui fapt in data de 22.12.2015, actiunile Societatii au fost suspendate de la tranzactionarea pe Bursa de Valori Bucuresti, piata AeRO.

La data de 16.12.2016, in temeiul dispozitiilor art. 101 din legea 85/2006, prin sentinta 7904/16.12.2016 ramasa definitiva in ianuarie 2017, instanta a confirmat planul de reorganizare a Societatii.

Incepand cu data de 28.06.2019 - ora 9:45: conform art. 2, alin (5) si art. 4 alin (1), Titlul III, Codul BVB urmare a confirmarii planului de reorganizare societatea a fost reluata la tranzactionare.

Societatea are ca principal obiect de activitate executarea de lucrari de constructii de drumuri si autostrazi (constructia de autostrazi, sosele, strazi si alte drumuri pentru vehicule si pietoni, constructia pistelor de aerodromuri, lucrari de suprafata pe strazi, drumuri, autostrazi, poduri sau tuneluri, asfaltarea drumurilor, lucrari de marcare a drumurilor si alte marcaje, instalarea de grilaje de protectie indicatoare de circulatie si alte dispozitive similare).

b) Tranzactii in valuta

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Tranzactiile monetare in valuta se exprima in Lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Lunar, activele si datoriile monetare exprimate in valuta sunt exprimate in Lei la cursul de schimb de la sfarsitul lunii. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al perioadei. Ratele de schimb Leu/USD si Leu/EUR la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Leu/USD	4.2608	3.9660
Leu/EUR	4.7793	4.8694

c) Impozitul pe profit

Rata de impozit pe profit pe anii 2020 si 2019 este de 16%.

Reconcilierea numerica intre rezultatul contabil si cel fiscal este dupa cum urmeaza:

	2019	2020
1. Profit/pierdere inainte de impozitul pe profit	(1,697,930)	(15,211,685)
2. Elemente similare veniturilor	-	1,073,024
3. Deduceri	116,779	94,966
4. Rezerve legale	-	-
5. Cheltuieli nedeductibile fiscal	175,742	101,563
6. Venituri neimpozabile	26,666	-
7. Profit impozabil /pierdere (1+2-3-4+5+6)	(1,665,633)	(14,132,064)
8. Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	(11,585,221)	(13,250,854)
9. Profit impozabil/Pierdere fiscala de recupera in anii urmatiori	(13,250,854)	(27,382,918)
10. Cota de impozit pe profit	16%	16%
11. Cheltuiala cu impozitul pe profit (9*10)	-	-
12. Sponsorizari	-	-
13. Scutire de impozit pe profit aferenta profitului reinvestit	-	-
14. Cheltuiala cu impozitul pe profit datorat (11-12-13)	-	-

d) Onorariul auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 este stabilit prin contractul dintre Societate si auditori (M&E Expert SRL).

e) Stocuri

Societatea nu detine stocuri de materii prime si materiale la 31.12.2020 (31.12.2019 stocuri 0 lei).

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Materii prime	-	-
Materiale consumabile	-	-
Obiecte de inventar	-	-
Produse finite	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-
Stocuri la terti	-	-
Ambalaje	-	-
Avansuri pentru cumparari de stocuri	598,409	600,282
Total	598,409	600,282

f) Numerar si echivalente de numerar

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Conturi curente – lei	3,427,593	73,168
Conturi curente – valuta	401	408
Depozite bancare – lei	-	-
Casa si alte valori	19,082	19,662
Total	3,447,076	93,239

g) Venituri inregistrate in avans

La 31 decembrie 2020 Societatea inregistreaza venituri in avans in valoare de lei 958.178 lei (31 decembrie 2019: 958.178 lei). Avansurile inregistrate la 31 decembrie 2020 reprezinta productie aferenta anului 2020, in corelatie cu avansurile achitate subcontractorilor.

h) Cheltuieli in avans

Cheltuielile in avans in suma de 46.840 lei la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 51.076 lei) se refera in principal la polite de asigurare.

11. Angajamente

a) Garantii si ipoteci

La 31 decembrie 2020, Societatea are constituite garantii in favoarea urmatoarelor beneficiari:

- (i) *CEC Bank* - pentru facilitatile de credit contractate (vezi Nota 5 b)), dupa cum urmeaza:
- Ipoteca de rang I si de rang II asupra imobilului teren situat in intravilanul orasului Craiova, str. Calea Severinului, nr. 62, judetul Dolj, cu o suprafata de 44.368,3 m.p. si o valoare de piata de 4,212,422 lei.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

(ii) *Scrisori de garantie bancara si polite de asigurare*

La 31.12.2020 Societatea nu are emise scrisori/ polite de garantie de buna executie. la 31.12.2019 detinea polita de garantie de buna executie in valoare de 139.981 lei prin City Insurance. Aceasta a avut termen de valabilitate pana in 2020 (139.981 lei).

b) Angajamente contractuale

La 31 decembrie 2020, Societatea are angajamente legate de contractele de executie de lucrari in derulare, astfel:

Proiect	Beneficiar	Valoarea totala a contractului	Ramas de efectuat la 31 decembrie 2020
Reabilitare sistem rutier si linie de tramvai B-dul Aerogarii	MUNICIPIUL BUCURESTI	37,035,473	13,838,478
Ansamblul de locuinte Henri Coanda. Viabilizare drumuri interioare, sistematizare verticala si utilitati apa - canal, iluminat public Lot 2	MUNICIPIUL BUCURESTI	32,798,452	32,798,452
Total		69,833,925	46,636,930

12. Conditionalitati

a) Litigii

La 31 decembrie 2015, litigiile in care era implicata societatea au fost suspendate urmare a deschiderii procedurii insolventei conform legii 85/2006, in data de 21.12.2015.

b) Revendicari asupra terenurilor Societatii

Societatea nu are proprietati asupra carora sa existe revendicari, exceptand terenul mentionat la nota 1.

c) Cadrul legislativ fiscal

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentii care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea

acestor probleme.

e) Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

f) Aspecte legate de mediu

Societatea nu a efectuat in 2020 cheltuieli legate de protectia mediului inconjurator, pentru gestiunea apelor uzate, gestiunea deșeurilor, portejarea solului (2019: 0 lei).

La 31 decembrie 2020 Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

13. Instrumente financiare si managementul riscului

• *Riscul in relatia cu partenerii de afaceri*

Principalii beneficiari ai lucrarilor executate de Societate sunt institutiile ale Statului roman. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra pozitiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de numerar ale Societatii. Conducerea considera ca potentialul de crestere a volumului de lucrari in infrastructura de transporturi din Romania este semnificativ pe termen mediu si lung, ceea ce poate avea efecte favorabile asupra activitatii viitoare a Societatii.

• *Riscul de credit*

In decursul activitatii sale, Societatea este expusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea Societatii monitorizeaza expunerea la riscul de credit in mod regulat. Datorita faptului ca majoritatea beneficiarilor lucrarilor de constructii sunt companii de Stat, termenele de creditare sunt foarte lungi. Situatiile financiare contin ajustari in legatura cu riscul de neincasare, care reprezinta cea mai buna estimare a conducerii la data situatiilor financiare.

• *Riscul de rata a dobanzii*

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila aceluia instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobanzii este riscul variatiei in timp a costurilor cu dobanzile. Societatea are imprumuturi bancare pe termen scurt care implica dobanzi cu rate variabile, care expun Societatea atat la riscul de nivel al ratei dobanzii, cat si la riscul de flux de numerar al acesteia. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

- *Riscul de lichiditate*

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica Societatii referitoare la lichiditati este de a pastra suficiente active lichide astfel incat sa isi poata achita obligatiile la datele scadentelor. Creantele si datoriile sunt analizate in functie de perioada ramasa pana la scadentele contractuale in Nota 5 – Situatia creantelor si a datoriilor.

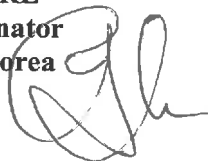
- *Riscul aferent mediului economic*

Pandemia declansata de virusul COVID 19 in Romania in anul 2020 ce a avut ca urmare reducerea activitatii, a impus luarea urmatoarelor masuri de catre Societate, in conformitate cu dispozitiile legale: unei parti din salariati li s-au suspendat contractele de munca in temeiul art. 52 alin (1) lit. c) din Legea 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare pe perioada instituirii starii de urgenta, iar o alta parte au asigurat continuarea activitatii muncind de la domiciliu sau la punctul de lucru. Sectorul in care Societatea activeaza, cel al constructiilor, este afectat de pandemia declansata de virusul Covid 19, atat ca urmare a incetinirii ritmului procedurilor de licitatii, cat si ca instabilitatii politice, care a dus la accesarea greoaie a proiectelor pe fonduri europene.

Evenimente ulterioare bilantului

Reducerea activitatii declansata de Pandemia Covid 19 a continuat si in 2020. Incepand cu luna martie 2021 numarul personalului angajat de Societate s-a diminuat la 6 salariati, din care unul este in crestere ingrijire copil.

**Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea**



**Director economic,
Aurelia Lasc**



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2020** pentru :

Entitate: **SOCIETATEA DE CONSTRUCTII IN TRANSPORTURI BUCURESTI SA – IN REORGANIZARE JUDICIARA**

Judetul:--.....

Adresa: **BUCURESTI, str. Opanez, nr. 3A, sector 2**

Numar din registrul comertului: **J40/991/1991**

Forma de proprietate: **34--Societati comerciale pe actiuni**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4211-- Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor**

Cod unic de inregistrare: **949**

Subsemnatul Florea Virgil Cornel, asociat coordonator Consulta 99 SPRL, conform art. 10 alin. (1) din legea Contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de Administrator Judiciar imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirm urmatoarele:

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

Semnatura



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2020** pentru :

Entitate: **SOCIETATEA DE CONSTRUCTII IN TRANSPORTURI BUCURESTI SA – IN REORGANIZARE JUDICIARA**

Judetul:--.....

Adresa: **BUCURESTI, str. Opanez, nr. 3A, sector 2**

Numar din registrul comertului: **J40/991/1991**

Forma de proprietate: **34--Societati comerciale pe actiuni**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4211-- Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor**

Cod unic de inregistrare: **949**

Subsemnatul Florea Virgil Cornel, asociat coordonator Consulta 99 SPRL, conform art. 10 alin. (1) din legea Contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de Administrator Judiciar imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirm urmatoarele:

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

Semnatura





RO 12015994
Nr Inreg. Reg.Com. J40/6808/1999
Str. Labirint Nr. 149 Sector 3
Membru: ASPAAS viza seria 122133

Raportul Auditorului Independent

**Către Actionarii,
Societatii de Constructii in Transporturi Bucuresti SA**

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **Societății de Constructii in Transporturi Bucuresti SA**, cu sediul social în Bucuresti, str. Opanez, nr. 3A, Sector 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 949, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

<input type="checkbox"/> Activ net/Total capitaluri proprii:	8.868.456 lei
<input type="checkbox"/> Pierdere neta a exercitiului financiar:	15.211.685 lei

3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor asupra situatiilor financiare ale aspectelor mentionate la paragrafele 4, 5, din sectiunea Baza pentru opinia cu rezerve a raportului nostru, situatiile financiare anexate sunt intocmite in toate aspectele semnificative in conformitate cu Nota 6 „Principii, politici si metode contabile”.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea prezintă în Nota 1 la situațiile financiare anexate, imobilizarile corporale care includ un teren cu o valoare contabilă de 664.817 lei, pentru care Societatea nu mai detine dreptul de proprietate. Prin sentința civilă nr.

7266/07.10.2004 pronunțată de Judecătoria sectorului 2, societatea a pierdut dreptul de proprietate, sentința rămânând definitivă și irevocabilă la data de 14.02.2006. Acest aspect a fost menționat și în cadrul raportului de audit emis de noi asupra situațiilor financiare de la 31.12.2017, 31.12.2018 și 31.12.2019 și considerăm că terenurile și capitalul propriu sunt supraevaluate cu 664.817 lei și la nivelul situațiilor financiare de la 31.12.2020.

5. Noi nu am asistat la inventarierea fizică a mijloacelor fixe/obiectelor de inventar/materialelor la data de 31.12.2020, întrucât am fost anunțati de continuarea misiunii de audit, după data efectuării procedurilor de inventariere. Nu am putut să ne asigurăm prin proceduri alternative de audit asupra existenței mijloacelor fixe, a materialelor și a obiectelor de inventar respective și nici asupra stării lor fizice. Prin urmare nu ne exprimăm o opinie asupra existenței mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar, prezentate în bilanțul contabil al Societății la data de 31.12.2020.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

7. Prin Sentința Civilă numărul 10289 din 21.12.2015, pronunțată în dosarul nr.25304/3/2013, aflat pe rolul Tribunalului București – Secția a VII a Civilă împotriva Societății de Construcții în Transporturi București S.A a fost deschisă procedura insolvenței prevăzută de Legea nr.85/2006. Începând cu data de 16.12.2016, în temeiul dispozițiilor art.101 din Legea 85/2006, prin Sentința Civilă nr.7904 din 16.12.2016, rămasă definitivă în Ianuarie 2017 a fost confirmat planul de reorganizare al SCT București SA. Societatea își desfășoară activitatea în procedura de reorganizare judiciară conform Planului de Reorganizare modificat .

Prin hotararea adunarii creditorilor din data de 08.12.2020 a fost aprobata modificarea planului de reorganizare al Societatii .

In Raportul privind situatia financiara a SCT Bucuresti SA - in reorganizarea si a realizarii planului de reorganizare la data de 31.12.2020, Administratorul Judiciar prezinta masurile intreprinse pentru realizarea Planului de Reorganizare si a solicitat instantei confirmarea modificarii planului de reorganizare al Societatii aprobata de adunarea creditorilor la data de 08.12.2020, constand in principal in :

-Prelungirea termenului de indeplinire a planului de reorganizare cu 12 luni;

-Modificarea graficului de rambursare a creantelor;

Pana la data intocmirii prezentului raport, instanta nu s-a pronuntat asupra solicitarilor administratorului judiciar.

Alte informatii – Raportul Administratorului Judiciar

8. Prin HAGEA nr.263/03.12.2018, a fost numit Administrator special domnul Costea Victor.

Administratorul judiciar este responsabil pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste „alte informatii” si 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 legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră 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 ceea ce priveste Raportul administratorului judiciar, il citim si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate

cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea raportului administratorului judiciar, care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

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

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorului judiciar pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

b) Raportul administratorului judiciar a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorului judiciar.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

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

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

De asemenea:

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

semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

- Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Auditorul a solicitat probe de audit adecvate si suficiente, care sa sustina intentia declarata de asigurare a continuitatii activitatii societatii si ne-a fost prezentat, contractul nr.731/2013 privind ansamblul de locuinte Henri Coanda"Viabilizare drumuri interioare, Sistemizare verticala si utilitati apa-canal, iluminat public, Lot 2"încheiat cu Municipiul Bucuresti in calitate de achizitor si o asociere de companii din care face parte si SCT Bucuresti in calitate de executant, a carui valoare este de 32,798,452 lei. Contractul este mentionat printre sursele de finantare in sustinerea planului de reorganizare aprobat de instanta. Primaria Capitalei a semnat in februarie 2020, un act aditional care permite continuarea lucrarilor pe Lot 2. Dar pana la data raportului de audit, avand in vedere declansarea pandemiei COVID19, precum si a modificarii echipei de conducere a Primariei Capitalei societatea nu a primit inca de la Beneficiar ordin de incepere a lucrarilor.

De asemenea in planul de reorganizare aprobat de instanta se afla si lucrarea "Reabilitare sistem rutier si linie de tramvai Bd. Aerogarii Municipiul Bucuresti, care pentru moment este sistata. Mentionam ca in sustinerea planului de reorganizare, activitatea de valorificare prin vanzare de active, in principal a celor care nu mai contribuie la desfasurarea activitatii comerciale a societatii, a continuat si in cursul anului 2020.

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

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

Evenimente ulterioare Bilantului

Pandemia declansata de virusul COVID19 in Romania precum si reducerea activitatii a impus luarea urmatoarelor masuri de catre societate in conformitate cu dispozitiile legale: au fost suspendate contractele de munca pentru o parte din salariati pe perioada starii de urgenta, iar ceilalti salariati au asigurat continuitatea activitatii muncind la domiciliu sau la punctul de lucru. Prelungirea starii de alerta, precum si climatul economic incert datorat pandemiei declansat de virusul COVID 19 a impus reducerea activitatii Societatii si in anul 2021. Astfel, incepand cu martie 2021 numarul personalului angajat de Societate s-a diminuat la 6 salariati, din care unul este in crestere ingrijire copil.

In numele

Numele societatii de audit

M&E Expert SRL

Sediul social

Labirint 149, Sector 3

Bucuresti

Membru ASPAAS viza seria
122133



Auditor

Tanasescu Maria

inregistrat in Registrul public al
auditorilor din Romania cu nr
440.

27.04.2021

