



S.C. TALC - DOLOMITA S.A.

in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Raport anual al Administratorului Special cu privire la activitatea economico-financiara desfasurata in anul 2020

Denumirea societatii: S.C. TALC DOLOMITA S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*

Sediul social: localitatea Hunedoara, str Zlasti, nr.121, judetul Hunedoara

Numarul de telefon: 0723.819.493, fax 0354.815.324

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 6936633

Numar de ordine in Registrul Comertului: J20/20/1995

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare: ATS (admitere la tranzactionare pe ATS administrat de BVB) - piata AeRO Standard – stare: suspendata 28.10.2015 - deschidere procedura insolventa

Capitalul social subscris si varsat: 5.292.010 lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:
Societatea are un capital social constituit din 2.116.804 actiuni cu valoare nominală de 2,5 lei/actiune

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Societatea Talc Dolomita S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* are o experienta de peste 50 ani in exploatarea, prelucrarea si comercializarea agregatelor de cariera.

Societatea Talc Dolomita SA - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* este o companie romaneasca cu capital privat are ca principal obiect de activitate extractia, prelucrarea si comercializarea pietrei pentru constructii infrastructura drumuri (cod CAEN activitate principala: 0811), fiind principalul producator de agregate de cariera (clasa B) din zona.

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale:

Societatea a fost infiintata la data de 07.02.1995.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatiilor controlate, in timpul exercitiului financiar:

Incepand cu data de 21.10.2015 s-a aprobat deschiderea procedurii de insolventa de catre Tribunalul Hunedoara prin dosarul nr 4477/97/2015 ca urmare a cererii Societatii, in prezent societatea se afla in perioada de observatie.

d) Descriere achizitii si/sau instrainari de active:

In cursul anului 2015 societatea procedeaza la casarea si respectiv vanzarea mai multor active de natura imobilizata.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii societatii

1.1.1 Elemente de evaluare generala la 31.12.2019:

- a) profit 91.073 lei
- b) cifra de afaceri 5.645.855 lei
- c) venituri totale 5.805.435 lei
- d) cheltuieli totale 5.714.362 lei

e) disponibilul in numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie 2020 a fost de 629.438 lei.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic si de productie al societatii comerciale

a) Produsele principale pe care societatea Talc Dolomita - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* prin activitatea sa de exploatare si prelucrare le ofera sunt agregate de cariera, care sunt materiale specifice constructiilor de drumuri, utilizate la prepararea betoanelor si mixturilor asfaltice, precum si la amenajarea infrastructurilor.

Din categoria agregate de cariera societatea comercializeaza:

- **Cribluri:** sortimentele de cribluri indeplinesc conditiile de admisibilitate prevazute de EN 13043:2002, SR EN 13043:2002/AC:2004, EN 13043:2003/AC:2004, SR EN 13043:2003/AC:2004 si pot fi utilizate la prepararea betoanelor asfaltice si a straturilor de rezistenta pentru toate categoriile de drumuri, respectiv pentru straturile de baza si fundatie pentru lucrari de drumuri, platforme industriale;

- **Piatra sparta si piatra bruta:** indeplinesc conditiile de admisibilitate prevazute de EN 13243:2002+A1:2007, SR EN 13243+A1:2008 si pot fi folosite la straturile de baza si de fundatie pentru lucrarile de drumuri precum si la lucrari de amenajare bazine hidrografice;

Avand in vedere posibilitatea de a ne reprofila, in cursul anului 2017/2018 ne-am adresat unei noi pietre si anume in agricultura, cu un produs folosit ca amendament pentru soluri, in scopul scaderii nivelului aciditatii solurilor, produs care se bucura de o cerere

mare pe piata, in prezent fiind atestat de care ICPA – Institutul National de Cercetare-Dezvoltare pentru Pedologie, Agrochimie si Protectia Mediului - conform Reg 463/2013.

Piata de desfacere pentru produsele realizate o constituie piata interna, in cursul anului principalele piețe de desfacere au fost cele din județul Hunedoara si județul Alba, metoda de distribuție a produselor utilizata a fost fraco cariera/depozit furnizor.

b) Ponderea produselor oferite in veniturile si in totalul cifrei de afaceri a societatii pentru ultimii trei ani este urmatoarea:

<i>Denumire indicator</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Venituri totale	100%	100%	100%
	96	96	97
Venituri din vanzare agregate cariera			
Alte venituri din exploatare (produse reziduale, servicii, vanzare active)	4	4	3
Venituri financiare	0	0	0

<i>Denumire indicator</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Cifra de afaceri neta	100%	100%	100%
	96	96	97
Venituri din vanzare produse finite			
Alte venituri (produse reziduale, chirii)	4	4	3

c) Produse noi avute in vedere pentru care se va efectua un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar:

Pentru viitorul exercitiu financiar societatea nu are in vedere lansarea de produse noi.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Datorita specificului obiectului de activitate al societatii, buna desfasurare a procesului de productie este direct influentat de aprovizionarea cu piese de schimb, materiale si carburanti care se procura in principal de pe piata internă si in mica masura din spatiu intracomunitar.

In anul 2020 Talc Dolomita S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* a mentinut in bune conditii relatiile cu furnizorii traditionali: Drupo S.R.L., Tehnomin S.R.L., Rogranex S.R.L. si altii.

In decursul anului, societatea si-a intensificat eforturile in a gasi furnizori care sa ofere un raport optim calitate/preț si a nu se crea dependenta de un anumit furnizor.

Procesul de aprovizionare s-a efectuat in baza cererilor de materiale aprobate de conducere, conform procedurii de aprovizionare al sistemului integrat calitate – mediu.

Sursele de aprovizionare sunt sigure si preturile sunt riguros negociate. Stocurile de materiale si piese de schimb sunt astfel dimentionate incat sa nu genereze cheltuieli inutile de stocare si nici sa determine opriri ale activitatii de productie.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe pe piata interna si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung.

Activitatea de vanzarea a produselor societății în cursul anului 2020 s-a realizat strict pe piața internă, la realizarea volumului de vanzari concurand aplicarea unui sistem de preturi flexibil pentru contractele incheiate cu clientii sai, capabil să stimuleze consumul, sa apropie vanzarile de limita superioara a cererii si de posibilitatile financiare ale clientilor.

În condițiile unui climat ostil investițiilor în infrastructura în condițiile în care își desfasoara activitatea, societatea Talc Dolomita S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*, a înregistrat creșteri ale veniturilor activității de baza în anul 2020 comparativ cu nivelul exercitiului financiar 2019 și 2018.

Pentru anul 2021 activitatea de vanzarea la produselor noastra va fi asigurata, datorita continuarii lucrarilor de infrastructura demarate în anul 2020 cu incheiere în 2021 în județul Hunedoara și județele limitrofe. Si în perioada urmatoare se vor cauta solutii pentru reprofilare prin incercarea de a ataca și segmentul agricol prin producerea de amendamente pentru soluri, în scopul scaderii nivelului aciditatii solurilor. În acest scop, au fost demarate discutii, negocieri cu diferite societati interesate în producerea și valorificarea acestor amendamente.

b) Descrierea situatiei concurentiale în domeniu de activitate al societatii comerciale si a principalilor competitori.

Ca în orice domeniu exista situatii concurentiale dar datorita unui management riguros societatea noastra a reusit sa-si mentina pozitia pe piata și sa-si asigure un numar semnificativ de clienti pe piata interna. Societatea noastra nu a aplicat majorarile semnificative la preturile produselor sale, obiectivul nostru fiind mentinerea în piata, pastrarea clientilor / atragerea de clienti noi și oferirea unui pret competitiv în raport cu concurenta.

Firmele concurente la **agregatele de cariera** sunt :

1. Carpatagregate (cariera Branisca) în județul Hunedoara,
2. Carierele de pe malul râului Mureș (zona Lipova) - jud. Arad,
3. Damiancons – Caransebeș
4. EuropExpres SRL - Jud. Aba
5. Amfiboswin SRL Sibiu – cariera Turnu Rosu
6. Econsa Sa – cariera Zam
7. Elis Agregate – cariera Alba

Intrucat nu exista studii statistice pentru a putea determina o pondere exacta a procentului de piata, nu se poate estima cota de piata.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii:

S.C. TALC DOLOMITA S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* nu are dependență semnificativă față de nici un beneficiar și nu se pune problema impactului negativ al pierderii vreunui client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii comerciale

S.C. Talc Dolomita S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* dispune de un capital de pret, resursa umana calificata si cu experienta in activitatea de exploatare, prelucrare si comercializare agregate de cariera care formeaza o echipa capabila sa rapunda cerintelor pietei.

a) Precizarea numarului si nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca:

Numărul mediul al angajatilor societatii in anul 2020 a fost de 36, din care 9 cu studii superioare, la data intocmirii prezentului raport nu exista sindicat.

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi:

Raporturile intre managementul societatii si angajati sunt cele reglementate de legislatia muncii. Pe parcursul anului 2020 nu s-au inregistrat elemente, stari conflictuale de natura afectarii raporturilor dintre angajator si angajati, intre conducere si personalul din societate exista o relatie bazata pe disciplina, incredere si intelegere reciproca.

In cursul anului 2020 s-a urmarit distribuirea catre angajati a echipamentului de lucru si protectie, s-au efectuat controale medicale periodice și psihologice a personalului de către medicul de medicina muncii.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

In anul 2020, ca și în alți ani, societatea a avut preocupări legate de protecția mediului, astfel incat sistemul de Management al Mediului al societății este conform cerințelor ISO 9001:2008 si SR EN ISO 9001/2008, sistemul fiind auditat și certificat pe o perioada de trei ani de către Romanian Certification Systems în iulie 2017, cu certificatul 09/RSC00729/0001/RO.

Intreg personalul societatii este constientizat si instruit sa aplice politica in domeniul calitatii, mediului, sanatatii si securitatii ocupationale, stabilita si implementata in cadrul Talc Dolomita S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare:

SC Talc Dolomita SA - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*, in exercitiu financiar incheiat nu a inregistrat cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului:

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate, dintre care amintim următoarele:

- **riscul de credit**, societatea nu prezintă concentrări semnificative ale riscului de credit. Societatea are elaborate o serie de proceduri prin aplicarea cărora se asigură că vanzarile de produse și servicii se efectuează către client solvabili. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a creanțelor este atent monitorizată și sumele ramase neincasate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată de factori economici, considerăm că nu există un risc semnificativ de pierdere care să depășească ajustările deja create.

- **riscul valutar**, risc pe care societatea și l-a asumat în momentul în care a angajat credite exprimate în valută, deoarece specificul activității nu are încasări în valută care ar putea acoperi acest risc, societatea fiind expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoriile generate de împrumuturile exprimate în valută;

- **riscul de rata a dobânzii**, fluxurile de numerar operaționale fiind afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal datorită împrumuturilor în valută, o parte semnificativă din împrumuturile societății având o rată a dobânzii variabilă.

- **riscul de lichiditate**, managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor facilități de descoperit de cont disponibile. Datorită naturii activității desfășurate, societatea urmărește să aibă flexibilitate în menținerea de astfel de posibilități de finanțare.

Societatea dispune de procese de management al riscului pe care le aplică pentru a identifica, a evalua și a răspunde riscurilor potențiale ce ar putea afecta realizarea obiectivelor, având proceduri proprii privind achizițiile, vanzarile, precum și pentru multe alte operațiuni.

Se urmărește, prin măsurile întreprinse, reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanțelor financiare ale societății.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societatii comerciale:

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Începând cu data de 21.10.2015 s-a aprobat deschiderea procedurii de insolvență de către Tribunalul Hunedoara prin dosarul nr 4477/97/2015 ca urmare a cererii Societății, în prezent societatea se află în perioada de observație, a cărei durată nu se poate estima, întrucât este necesară soluționarea unor contestații formulate la tabelul preliminar al creditorilor.

Factorii de incertitudine ce au afectat si pot afecta lichiditatea societatii in viitorul previzibil sunt: cursul valutar, inflatia, cresterea tarifelor la utilitati, cresterea preturilor la materiale, scaderea cantitatilor contractate la agregate de cariera.

Conditiiile de piata care au afectat companiile la care societatea detine creante o parte din ele intrand in procedura insolventei au determinat imposibilitatea recuperarii acestor creantelor de catre aceasta, astfel in cursul anului 2015 societatea noastra ajungand in situatia de a nu mai putea face fata angajamentelor pe care si le-a asumat fata de creditori, in special fata de ANAF si Garanti Bank.

In prezent, se urmareste eficientizarea activitatii prin cresterea productivitatii muncii in ceea ce priveste activitatea de productie, scaderea costurilor specifice, cresterea volumului de vanzari, identificarea altor resurse, cai si mijloace pentru realizarea obiectivelor de dezvoltare economica si sustenabilitate functionala, prin implementarea unor masuri si proceduri in scopul de a mentine o situatie economica sub control si de a evita influentele negative ale crizei economice.

Dar totodata consideram ca exista posibilitatea si resursele necesare redresarii economice a societatii, acestea putandu-se realiza prin intocmirea, depunerea, sustinerea si implementarea unui plan de reorganizare, prin restructurarea activitatii, ce urmeaza a fi depus in termenul prevazut de lege spre aprobarea adunarii generale a creditorilor in conditiile impuse de dispozitiile Legii 85/2014.

Fata de cele mentionate antetior conducerea societatii considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil, pe baza unui plan de reorganizare care va fii propus aprobat, si prin urmare aplica principiul continuitatii activitatii.

b) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile activitatii de baza

Situatia economica reala in care isi desfășoara activitatea si societatea Talc Dolomita S.A- *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*, determină implicit existenta unui factor de risc referitor la posibilitatea cresterii nivelului veniturilor activitatii de baza in anul 2021 fata de nivelul exercitiului financiar 2020.

Pentru anul 2021 obiectivul principal este dezvoltarea societății și obținerea unor performante superioare fata de anul incheiat, societatea avand stabilita ca tinta, crearea unor produse noi, solicitate de jucatorii de pe piata constructorilor de drumuri, cai ferate,

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Amplasarea principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

Principalele capacitati de productie aflate in proprietatea societatii sunt amplasate in perimetrul judetului Hunedoara respectiv:

➤ *CARIERA ZLASTI* - are ca obiect principal de activitate exploatarea si prelucrarea dolomitei. Instalatiile de concasare si clasare pot produce mai multe sortimente de criblura si piatra sparta cu granulatie de la 4 la 70 mm. Un important avantaj al acestei locatii este accesul rutier foarte usor la cariera si depozitele de produse finite. **Piatra**

sparta si sortimentele de **criblura** obtinute la Cariera Zlasti sunt in materiale specifice constructiilor de drumuri, utilizate la prepararea betoanelor si mixturilor asfaltice, precum si la amenajarea infrastructurilor.

➤ **CARIERA TELIUC III** - are ca obiect principal de activitate exploatarea si prepararea dolomitei granulate. Cererile industriei siderurgice pentru dolomita au scazut drastic, fapt care ne-a determinat sa diversificam oferta de dolomita prelucrata si pentru alte domenii. Astfel in prezent, din cariera Teliuc livram, dolomita granulata de la 0-63 mm in sorturi multiple.

2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.

Gradul de uzura scriptica a imobilizarilor la data incheierii exercitiului financiar 2020 prezinta urmatoarele valori:

+/-

Structura	Valoare inventar	Amortizare cumulata	Valoare neta	Grad uzura scriptic %
Constructii	1.509.796	562.413	947.383	37,25
Instalatii tehnice, masini	5.082.458	4.800.275	282.183	94,45
Mobilier, aparatura, birotica	38.867	13.679	25.188	35,19
Total	6.631.121	5.376.367	1.254.754	

Avand în vedere că o parte din active – instalatii si echipamente - sunt vechi considerăm că deprecierea morala a acestora poate să fie mai mare.

Ultima reevaluare la constructii s-a realizat la 31.12.2019, aceasta modalitate de inregistrare a rezultatelor reevaluarii induce o denaturare a gradului de uzura a activelor care au facut obiectul reevaluarii – de aici si gradul de uzura pentru constructii de 37,25% asa dupa cum se poate observa din tabelul de mai sus.

Precizam, nu sunt probleme privind proprietatea societatii Talc Dolomita S.A. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* asupra activelor corporale.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Actiunile societatii Talc Dolomita SA. - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*, la data întocmirii prezentelor situatii financiare, sunt suspendate de la tranzactionare din cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti – Piata AeRO, ca urmare a aprobarii deschiderii procedurii de insolventa incepand cu data de 21.10.2015 de catre Tribunalul Hunedoara prin dosarul nr 4477/97/2015.

Evidenta actiunilor societatii este tinuta de catre Depozitarul Central Bucuresti.

Ca urmare a completării începând cu data de 4 ianuarie 2016 a Principiilor De Guvernanta Corporativa pentru Piata AeRO, cu aspecte privind colaborarea dintre societatile emitente ale caror valori mobiliare au fost admise la tranzactionare pe piata AeRO, avem obligatia sa includem in raportul anual aferent anului 2020, Declaratia privind Guvernanta Corporativa.

Astfel, vom arata in **Anexa nr. 1** la prezentul raport, gradul de respectare a prevederilor de indeplinit, precum si masurile adoptate in scopul de a ajunge la indeplinirea prevederilor.

În cursul anului 2020, capitalul social subscris si varsat al S.C. Talc Dolomită S.A - *in insolventa, in insolvency, en procedure collective* este de 5.292.010 lei, varsat integral de actionari, divizat in 2.116.804 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,50 lei fiecare.

Structura acționariatului, la 30.12.2020 se prezintă astfel:

<i>ACTIONARI</i>	<i>DETINERE DE CAPITAL</i>		
	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Valoarea acțiunilor</i>	<i>Pondere in capitalul social</i>
S.C. TENDER S.A	1.628.644	4.071.610	76,94
Persoane juridice	349.355	873.387	16,50
Persoane fizice	138.805	347.013	6,56
TOTAL	2.116.804	5.292.010	100

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Dividendele aferente actiunilor se stabilesc in functie de rezultatele societatii si se repartizeaza pe baza hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. In ultimii trei ani societatea nu a acordat dividende, inregistrand pierdere.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Societatea nu a inițiat achiziționarea propriilor acțiuni.

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Societatea nu are filiale.

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Societatea nu a emis obligațiuni și nici alte titluri de creanță

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator:

Incepand cu data de 21.10.2015 s-a aprobat deschiderea procedurii de insolventa de catre Tribunalul Hunedoara prin dosarul nr 4477/97/2015, ceea ce a dus la revocarea Consiliului de Administratie din functie, numirea Administratorului Judiciar Alfa&Quantum Consulting SPRL Filiala Hunedoara.

In data de 15.11.2016 a fost numit prin hotararea A.G.O.A. nr. 18/15.11.2016 Administratorul Special – dl. ing. Iosif Andrei Fodor.

In data de 29.06.2020 a fost numit prin hotararea A.G.A nr. 125/29.06.2020 Administrator special – dl. Ing. Mereuta Dragos.

Administratorii isi exercita mandatul in nume propriu, fara a mandata pe altcineva, nu participa la capitalul social al societatii si nu sunt persoane afiliate societatii comerciale.

De asemenea Administratorul Judiciar si Administratorul Special nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea lor sau in ceea ce priveste capacitatea acestora de a-si exercita atributiile.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale.

Dupa data de 15.11.2016 conducerea executiva este asigurata de dl. Ing. Iosif Andrei Fodor.

Dupa data de 29.06.2020 conducerea executiva este asigurata de dl. Ing. Mereuta Dragos.

Inginer Sef – dl. Ioan Teodorescu, cu o vechime de unușprezece ani in societate cu contract individual de munca;

Dupa data de 15.04.2017, contabil sef a fost numita d-nul Top Vasile.

Conducerea executiva nu participa la capitalul social al societatii si nu sunt persoane afiliate societatii comerciale.

4.3. Actualii membri ai conducerii executive, Director General si Contabil Sef nu au fost implicati in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul societatii sau in ceea ce priveste capacitatea acestora de a-si exercita atributiile. Dl. Teodorescu Ioan – Inginer Sef a fost implicat in litigiu conform Dosar nr. 1649 / 243 / 2012 in prezent dosar solutionat.

5. Situatia finaciar-contabila

Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ din ultimii 3 ani, cu referire la:

a) **Elemente de bilant**, rezultatele financiare la 31.12.2020 comparativ cu anii 2019 si 2018 se prezinta astfel:

Denumire indicatori	Sold la:		
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
TOTAL ACTIV, din care:	8.590.216	8.393.826	8.583.414
Active imobilizate, din care:	2.769.057	2.360.025	2.053.975
Imobilizari necorporale	1.071	1.071	1.071
Imobilizari corporale	2.767.986	2.358.954	2.049.604
Imobilizari financiare	0	0	3.300
Active circulante, din care:	5.821.159	6.007.204	6.414.961
Stocuri	137.407	138.360	130.830
Creante	5.480.060	5.545.907	5.654.693
Disponibilitati	177.095	322.937	629.438
Cheltuieli in avans (ct. 471)	26.597	26.597	114.478
TOTAL PASIV, din care:	8.590.216	8.393.826	8.583.414
Capitaluri proprii, din care:	3.929.495	3.298.293	3.389.366
Capital social	5.292.010	5.292.010	5.292.010
Rezerve din reevaluare, legale alte rezerve	8.907.840	8.907.840	8.907.840
Rezultatul reportat (ct.117 D)	(9.308.342)	(10.270.355)	(10.901.557)
Profit / pierdere exercitiu financiar	(962.013)	(631.202)	91.073
Repartizarea profitului (ct.129)	0	0	0
Datorii, din care:	4.555.861	4.990.673	5.089.188
Imprumuturi institutii credit	1.280.059	1.280.059	851.468
Furnizori si alte datorii curente	2.847.210	3.282.022	3.809.128
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	428.592	428.592	428.592
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	104.556	104.556	104.556
Venituri in avans	304	304	304

Evoluția elementelor patrimoniale

La data de 31 decembrie 2020, analiza structurală a activului relevă o pondere a activelor imobilizate de 25,26% în totalul activelor administrate de societate, respectiv a activelor circulante de 74,74%.

Cheltuielile înregistrate în avans dețin o pondere relativ redusă (<1%) în totalul activelor administrate.

La data de 31 decembrie 2020 activul total a marcat o depreciere față de sfârșitul anului 2019 cu 2,26%.

La finalul anului 2020 în raport cu sfârșitul anului precedent, activele totale se remarcă prin mai multe modificari structurale. Pe de o parte s-a consemnat:

- scderea în valoare netă a imobilizărilor corporale cu 12,96% ca urmare amortizării;

- creșterea activelor circulante cu 6,79%, respectiv la toate pozitiile, ca urmare a scaderii activitatii de vanzare agregate de cariera in primele trimestre ale anului 2020.

Activele imobilizate

La aceeași dată (31 decembrie 2020) activele imobilizate reprezentau 25,26% din activul total. Ponderea de 100% în cadrul activelor imobilizate o dețin imobilizările corporale (tendință menținută în tot intervalul de analiză, apreciată ca fiind adecvată profilului de activitate al societății).

Imobilizările necorporale deținute reprezentate de licențele calculator pe care societatea le folosește în activitatea curentă.

Activele circulante

Ca urmare a creșterii volumului de activitate și implicit a cifrei de afaceri în cursul exercitiului financiar 2020 societatea a înregistrat creșterea cu 6,79% a activelor circulante respectiv disponibilități bănești și creșterea valorii stocurilor.

În cursul anului 2020 societatea nu a procedat la constituirea de ajustări pentru deprecierea creanțelor sale și stocuri materiale.

La sfârșitul anului 2020 **stocurile**, cu o pondere de cca. 2,03% în activele circulante și au înregistrat o majorare față sfârșitul anului 2019.

Evoluția elementelor de natură stocurilor este prezentată alăturat :

<i>Stocuri (lei) valori nete, din care :</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Materii prime și consumabile	66.717	55.599	15.560
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	0	0	0
Produse finite	70.690	82.761	115.270
Total	137.407	138.360	130.830

Situația creanțelor societății la 31.12.2020, comparativ cu anii 2018 și 2019 se prezintă astfel:

<i>Creante (lei) valori nete, din care:</i>	<i>Sold la:</i>		
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Creante de încasat (comerciale, clienți incerti sau în litigiu și afiliați)	8.993.090	9.034.139	9.802.398
Ajustări pentru deprecierea clienților grup	(3.105.456)	(3.105.456)	(3.105.456)
Ajustări pentru deprecierea clienților non grup	(581.086)	(581.086)	(581.086)
Alte creanțe (garanții)	35.222	35.222	35.222
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	(35.222)	(35.222)	(35.222)
Debitori diverși	718.474	718.474	167.652
Ajustări pentru deprecierea debitorilor	(550.822)	(550.822)	(550.822)
Alte creanțe (TVA, personal)	5.860	30.658	36.485
Total creanțe	5.480.060	5.545.907	5.769.171

Fata de anul 2019, la sfarsitul anului 2020 **creanțele** au inregistrat o usoara crestere cu aproximativ 8,51%. In cursul anului 2020 societatea a avut incheiate contracte cu clienti pentru produsele sale, acestia au putut sa-si onoreze contractele incheiate prin lansarea de comenzi, deoarece o parte din lucrarile de infrastructura preconizate cu incepere in cursul anului 2020 au fost demarate in cursul semestrului II al anului.

In contextul unui climat economic nefavorabil, activitatea economico-financiara a societatii noastre a fost puternic influentata de efectele recesiunii economice severe aparuta in tara in ultimii ani, piata constructiilor de drumuri fiind afectata in mod semnificativ, dar cu eforturi sustinute am reusit sa ne desfasuram activitatea.

Evoluția disponibilităților societatii pune in evidenta o fluctuatie a lichidității, pe tot parcursul perioadei de analiza.

<i>Indicator</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Casa si conturi la banci (lei)	177.095	322.937	629.438
Ponderea disponibilitatilor in total active (%)	2,06%	3,84%	8,17%

Cheltuielile înregistrate în avans dețin o pondere relativ redusă (<1%) în totalul activelor administrate, reprezentand taxa activitate miniera pentru anul 2020.

Politica de finanțare este reflectată în structura pasivelor, prezentată în continuare, fiind subordonată obiectivului de menținere a competitivității societății pe piața specifică a extractiei, prelucrării și comercializării pietrei pentru construcția infrastructurii de drumuri. În acest context nivelul lichidităților este o consecință a resurselor financiare atrase (proprie și împrumutate) pentru finanțarea activităților.

În perioada supusă analizei ponderea **capitalurilor proprii** în total pasive s-a înscris pe un trend descendent de la 74,53% (2013) la 66,58% (2014), urmand ca in anul 2015 sa scada la 63,76% ca urmare a pierderii înregistrate la sfarsitul exercitiului financiar.

Din punct de vedere valoric, nivelul capitalurilor proprii consemnează valori in continua scadere, atingând la sfârșitul anului 2020 suma de 3.389.366 lei, ca urmare a rezultatului net negativ înregistrat atat la sfârșitul anului 2019 cat si 2018.

Evoluția capitalurilor proprii este prezentată în continuare, pe natura elementelor constitutive:

<i>Capitaluri proprii (lei), din care:</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Capital social	5.292.010	5.292.010	5.292.010
Rezultatul exercitiului	(962.013)	(631.202)	91.073
Rezerve din reevaluare, legale, alte rezerve, rezultat reportat.	(400.502)	(1.362.515)	(1.993.717)
Total	3.929.495	3.298.293	3.389.366

Datoriile totale ale companiei, înscrise în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2020 se ridică la nivelul de 5.089.188 lei. Creșterea datoriilor totale față de perioada precedentă este de 1,97%.

Situația sumelor datorate la *institutiile de credit* la 31.12.2020, comparativ cu anii 2019 și 2018 se prezintă astfel:

<i>Datorii institutii credit</i>	<i>Sold la:</i>		
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Portiune curenta:	1.280.060	1.280.060	1.280.060
Descoperire de cont	851.468	851.468	851.468
Credit pe termen mediu	428.592	428.592	428.592
Portiune lunga:	0	0	0
Descoperire de cont	0	0	0
Credit pe termen lung	0	0	0
Total sume datorate	1.280.060	1.280.060	1.280.060

În vederea finanțării activității curente societatea a beneficiat de o linie de credit în euro contractată în cursul anului 2009 de la Garanti Bank Deva și de un credit pe termen lung în lei contractat de către societate în cursul anului 2010, cu suplimentare în anul 2011 de la societatea de Microfinanțare Aurora IFN Deva. În semestrul I al anului 2012 și semestrul II al anului 2013 societatea a transferat o parte din linia de credit angajat la Garanti Bank în credit cu rate lunare, cu scadența 18.05.2015. În cursul anului 2015 societatea a negociat și reevaluat creditele deținute pe rol la Garanti Bank.

Situația sumelor datorate de către societate (mai puțin instituții de credit) la 31.12.2019, comparativ cu anii 2018 și 2017 se prezintă astfel:

<i>Datorii</i>	<i>Sold la:</i>		
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Datorii la bugetul statului și bugetele locale	2.489.127	2.635.258	2.855.271
Datorii pentru contractele de leasing	0	0	0
Datorii cu personalul	12.770	78.963	92.155
Datorii furnizori stocuri, servicii, afiliați	747.032	966.913	832.523
Alte datorii (creditori, dividende)	27.176	29.783	29.179
Total datorii	3.276.105	3.710.917	3.809.128

De remarcat este că din totalul datoriilor (mai puțin instituții de credit) care trebuie plătite de către societate cea mai mare pondere o au datoriile către bugetul consolidat al statului și bugetele locale 74,96%.

Începând cu data de 07.10.2011 societatea a beneficiat de esalonarea obligațiilor de plată față de bugetul consolidat al statului conform decizie emisă de Administrația Finanelor Publice Hunedoara număr 7283 pentru o perioadă de 48 de luni.

In cursul lunii aprilie 2015 societatea beneficiaza de o noua esalonare la plata a obligatiilor curente existente in sold la bugetul consolidat al statului, pe o perioada de 24 luni conform decizie 1936/07.04.2015, dar ca urmare a executarii silite de catre ANAF a sentintei penale nr. 2858/2014 a Tribunalului Bucuresti – definitiva prin decizia penala nr. 862/A/ 2015 a Curtii de Apel Bucuresti, in cursul lunii iulie 2015 am pierdut valabilitatea esalonarii.

b) Contul de profit si pierdere

<i>Denumire indicatori</i>	<i>Exercitiu financiar</i>		
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
Cifra de afaceri neta	2.324.462	4.108.733	5.645.855
Venituri din exploatare	2.373.327	4.142.246	5.805.055
Cheltuieli din exploatare	3.335.350	4.733.449	5.714.362
Rezultat din exploatare	(962.023)	(631.203)	90.693
Venituri financiare	10	1	380
Cheltuieli financiare			
Rezultat financiar	10	1	380
Rezultat curent al exercitiului	(962.013)	(631.202)	91.073
<u>VENITURI TOTALE</u>	<u>2.373.337</u>	<u>4.142.247</u>	<u>5.805.435</u>
<u>CHELTUIELI TOTALE</u>	<u>3.335.350</u>	<u>4.773.449</u>	<u>5.714.362</u>
<u>REZULTAT BRUT</u>	<u>(962.013)</u>	<u>(631.202)</u>	<u>91.073</u>
Impozit profit	0	0	0
<u>REZULTAT NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</u>	<u>(962.013)</u>	<u>(631.202)</u>	<u>91.073</u>

Acest lucru s-a intamplat deoarece in cursul anului clientii societatii au putut sa-si onoreze contractele incheiate, deoarece au fost alocate finantarile pentru lucrarile de infrastructura din zona incepand cu trimestrul II si III, precum si faptul ca o parte din lucrarile preconizate cu incepere in cursul anului 2020 au fost demarate la timp.

In aceste conditii in cursul anului 2020 un accent deosebit s-a pus pe urmarirea operativa a cheltuielilor pe subactivitati, prin determinarea abaterilor cheltuielilor efective fata de nivelul previzionat si depistarea - inlaturarea cauzelor care au generat aceste abateri.

Principalii beneficiari ai produselor societatii au fost: Drupo S.R.L. Calan, Acomin S.A. Deva, Comsid Tehnosteel S.A. Deva, Proserv SA Hunedoara. Holleman Agro SRL si altii.

Detalierea structurii cifrei de afaceri pe segmente de activitate si linii de business

Ponderea produselor oferite in veniturile si in totalul cifrei de afaceri a companiei:

Denumire indicator	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Venituri totale	100%	100%	100%
Venituri din vanzare agregate cariera	96	96	97
Alte venituri din exploatare (produse reziduale, servicii, vanzare active)	4	4	3
Venituri financiare	0	0	0

Denumire indicator	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Cifra de afaceri neta	100%	100%	100%
Venituri din vanzare produse finite	96	96	97
Alte venituri (produse reziduale, servicii)	4	4	3

Evoluția activității de exploatare și a celei financiare

Activitatea de exploatare

În întreg intervalul de analiză, activitatea operațională a societății constă, conform obiectului principal de activitate în extractia, prelucrarea și comercializarea pietrei pentru construcții infrastructura drumuri (cod CAEN 0811). Societatea a mai derulat și alte activități colaterale, dar conexe obiectului principal de activitate, constând în activități specifice unui producător de agregate de cariera, vânzări produse reziduale, închirieri de spații, etc.

Structura veniturilor operaționale, la 31.12.2018 este următoarea:

Indicator	31.12.2018	% în venituri din exploatare	31.12.2019	% în venituri din exploatare	31.12.2020	% în venituri din exploatare
Venituri din produse finite	2.287.482	96,38%	3.997.795	97,30%	5.555.023	96,75%
Venituri din chirii	62.399	2,62%	62.766	1,53%	66.787	1,16%
Venituri din produse reziduale	21.185	0,89%	0	0,00%	0	0,00%
Venituri din activități diverse	2.261	0,11%	48.172	1,27%	120.139	2,09%
Alte venituri	0	0	0	0	0	0
Total	2.373.327	100%	4.108.733	100%	5.741.949	100%

Datele din tabel indică o fluctuație nesemnificativă a structurii veniturilor anuale (decembrie 2018, decembrie 2019, respectiv decembrie 2020).

Cheltuielile din exploatare la nivelul anului 2020 însumează 5.714.362 lei. Cheltuielile cu salariile personalului angajat al societății dețin o pondere în anul curent de cca. 26,44 % în totalul cheltuielilor, iar ponderea în cursul anului 2020 de la poziția “alte cheltuieli de exploatare” este de cca. 0,02 % din total cheltuieli exploatare.

Analiza structurală comparativă a cheltuielilor din exploatare la încheierea exercitiului financiar 2020 se prezintă astfel:

Cheltuieli de exploatare - lei, din care:	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Materii prime și materiale	499.951	1.004.446	1.100.334
Utilități	134.670	153.498	215.591
Salarii și contribuții	1.209.939	1.443.971	1.510.615
Amortizări (inclusiv ajustări)	376.709	409.032	358.773
Cheltuieli evenimente (extraordinare)	0	0	0
Alte cheltuieli (incl. ajustări active circulante, alte ajustări)	1.114.081	1.762.502	2.529.049
Total	3.335.350	4.773.449	5.714.362

S-a pus un accent deosebit pe gestionarea cât mai eficientă a costurilor de producție prin întocmirea de bugete de venituri și cheltuieli pentru fiecare sector în parte astfel încât să se obțină o cât mai bună corelare între costurile și veniturile activității de bază, cheltuielile de exploatare au avut același trend ca și veniturile obținute deoarece societatea pe lângă costurile de producție înregistrează și costuri generale de administrație, independente de volumul vânzărilor (penalități, auditări, evaluări etc), care și în anul 2020 au avut impact asupra rezultatului financiar al societății.

Activitatea financiară

În ceea ce privește desfășurarea operațiunilor cu caracter financiar, rezultatul financiar este influențat de cheltuielile cu dobânzile bancare, variațiile de curs valutar nefavorabile, ocazionate de contractarea creditelor impactul negativ al acestora se reflectă pe tot parcursul perioadei de analiză.

Evoluția rezultatului financiar în intervalul de analiză este prezentată în continuare:

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Venituri financiare	10	1	380
Cheltuieli financiare			
Rezultat financiar	10	1	380

Din totalul cheltuielilor înregistrate de către societate în ultimii trei ani ponderea este dată de:

<i>Cheltuieli totale, din care:</i>	<i>Pondere in cheltuieli %</i>		
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	14,99	21,04	19,26
Cheltuieli cu utilitatile	4,03	3,22	3,77
Cheltuieli cu personalul	36,28	30,25	26,44
Cheltuieli cu amortizari (inclusiv ajustari) imobilizari	11,29	8,57	6,28
Ajustari de valoare active circulante	0	0	0
Cheltuieli privind prestatile externe	25,51	26,99	33,23
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	7,75	9,51	11,02
Cheltuieli cu penalitati, cedari active si altele	0,15	,42	0,00

Pentru anul financiar 2020 societatea a întocmit situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29.12.2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și individuale și cu Legea contabilității nr. 82/1992 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a performanțelor societății. Contabilitatea societății a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile legale, cu respectarea principiilor contabile, a regulilor și metodelor contabile prevăzute în reglementările în vigoare.

Bilanțul contabil a fost întocmit corect, pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice, posturile înscrise corespund cu datele înregistrate în contabilitate și cu situația reală a elementelor de activ și pasiv, stabilite pe baza inventarelor.

Contul de profit și pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale societății. Auditul financiar este asigurat prin contract cu AUDITCONT EXAL SRL, auditor financiar Biris Liviu Ioan.

Raportul Administratorului Special privind exercitiul financiar 2020 constituie o sinteza a activitatii economico-financiare desfasurata de societate, tinand cont de realizarile efective, de faptul ca incepand cu data de 21.10.2015 s-a deschis procedura insolventei, prin Incheierea civila pronuntata de Tribunalul Hunedoara in dosarul nr 4477/97/2015.

Prezentul raport cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si descrierea principalele riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate de catre societate.

CONCLUZII

Obiectivul principal pentru anul 2020 a fost indeplinirea programului de activitate si a bugetului de venituri si cheltuieli prin: optimizarea cheltuielilor si accelerarea vitezei de rotatie a stocurilor, reducerea nivelului creantelor si a duratei medii de incasare, asigurarea unor conditii de munca si sociale bune pentru salariati.

In conditiile actualul climat de criza economica in care isi desfasoara activitatea si societatea Talc Dolomita S.A- *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*, comparativ cu nivelul exercitiului financiar 2019, in cursul anului 2020 societatea a inregistrat un trend ascendent al veniturilor activității de baza.

In anul 2020, societatea s-a aflat in perioada de observatie. Au fost indeplinite toate angajamentele fata de creditorii, astfel ca nu au fost consemnate actiuni contestatii indreptate impotriva societatii.

Pentru anul 2021, obiectivele principale sunt reprezentate de:

- continuarea activitatii corespunzatoare domeniului de activitate si adoptarea de solutii optime in vederea redresarii din punct de vedere economico-financiar;
- obtinerea unor performante superioare celor din anul precedent, stabilind in principal ca tinta cresterea cifrei de afaceri, prin intensificarea activitatii comerciale in directia dezvoltarii volumului de activitate.
- se va pune un accent deosebit pe mentinerea si imbunatatirea performantelor echipamentelor de productie, in vederea cresterii productivitatilor, reducerea caderilor accidentale.
- dezvoltarea departamentului de vanzari, a politicilor de vanzare.

Aceste aspecte ne determina sa trecem la o faza a analizei tehnice si o gandire mai ampla privind rezolvarea problemelor din cariere pentru a creste productivitatea si a imbunatati calitatea produselor noastre.

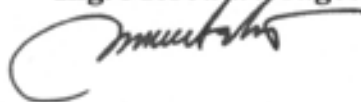
Se urmareste, deasemenea, realizarea unei calitati optime in raport cu exigentele consumului intern si cu restrictiile ce se ridică in alocarea si repartizarea resurselor si optimizarea costurilor in vederea reducerii cheltuielilor de productie, desfacere si administratie, cu consecinte directe in realizarea unui pret de produs competitiv pe piata, oferind astfel posibilitatea folosirii preturilor practicate ca o arma concurentiala eficace in scopul apararii in fata produselor si serviciilor oferite de firmele concurente.

Toate acestea vor necesita resurse financiare, materiale, tehnice și umane semnificative, dar si o gestionare cât mai eficientă a lor.

In activitatea de viitor, administratorul special al societatii trebuie sa se preocupe de indeplinirea in conditii de eficienta a programului de activitate si a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 prin: optimizarea cheltuielilor, reducerea nivelului creantelor si a duratei medii de incasare, asigurarea unor conditii de munca si sociale mai bune pentru salariati.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. Mereuta Dragos



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

 An Semestru Anul **2020**

Suma de control 5.292.010

Entitatea TALC DOLOMITA SA - IN INSOLVENTA

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate DEVA

Strada ZLASTI Nr. 121 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J/20/20/1995 Cod unic de inregistrare 6 9 3 6 6 3 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0811 Extracția pietrei ornamentale și a pietrei pentru construcții, extracția pietrei calcaroase, ghipsului, cretei și a ardezii

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0811 Extracția pietrei ornamentale și a pietrei pentru construcții, extracția pietrei calcaroase, ghipsului, cretei și a ardezii

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si 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	3.389.366
Capital subscris	5.292.010
Profit/ pierdere	91.073

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MEREUTA DRAGOS

Numele si prenumele

TOP VASILE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDITCONT EXAL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF2119

CIF/ CUI

1 5 7 6 9 8 2 8

Vasile Top

Digitally signed by
Vasile Top
Date: 2021.06.17
16:41:31 +03'00'

Semnătura electronica

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.071	1.071
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.358.954	2.049.604
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		3.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.360.025	2.053.975
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	138.360	130.830
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)	5.545.907	5.654.693
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	5.545.907	5.654.693
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	322.937	629.438
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	6.007.204	6.414.961
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	26.597	114.478
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	26.597	114.478
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	4.562.081	4.660.596
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.471.720	1.868.843
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	3.831.745	3.922.818
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	428.592	428.592
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	104.556	104.556
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	304	304
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	304	304

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	304	304
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	5.292.010	5.292.010
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	5.292.010	5.292.010
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	1.250.389	1.250.389
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	7.657.451	7.657.451
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	10.270.355	10.901.557
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	91.073
SOLD D (ct. 121)	46	44	631.202	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.298.293	3.389.366
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	3.298.293	3.389.366

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MEREUTA DRAGOS

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TOP VASILE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.108.733	5.645.855
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.108.733	5.645.855
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	12.055	63.106
Sold D	07	08	0	0
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	21.458	96.094
-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	4.142.246	5.805.055
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	1.004.426	1.099.815
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	20	519
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	153.498	215.591
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.443.971	1.510.615
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.412.663	1.477.373
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	31.308	33.242
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	409.032	358.773
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	409.032	358.773
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.762.502	2.529.049
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.288.246	1.823.229
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	454.001	693.027
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	20.255	12.793
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	4.773.449	5.714.362
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	90.693
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	631.203	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- 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	1	380
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1	380
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	1	380
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	4.142.247	5.805.435
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	4.773.449	5.714.362
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	91.073
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	631.202	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate 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	91.073
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	631.202	0

*) 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

MEREUTA DRAGOS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TOP VASILE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		91.073	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	3.343.150		3.343.150	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	680.643		680.643	
- peste 30 de zile	06	06	148.685		148.685	
- peste 90 de zile	07	07	250.156		250.156	
- peste 1 an	08	08	281.802		281.802	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	666.357		666.357	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	546.698		546.698	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	111.655		111.655	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	8.004		8.004	
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	2.199		2.199	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	1.993.951		1.993.951	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	32		37	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	31		36	
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	449.256	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.115.714	1.218.675
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	30.658	36.485
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	10.252	23.338
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	20.406	13.147
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	4.231.881	4.231.881
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	4.231.881	4.231.881

- 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	194.250	167.652
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	194.250	167.652
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	18.590	9.745
- în lei (ct. 5311)	99	85	18.590	9.745
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	304.347	619.693
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	304.347	619.693
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.990.977	5.089.188
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	851.468	851.468

- în lei	111	97	851.468	851.468
- 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	428.592	428.592
- în lei	114	100	51.948	51.948
- în valută	115	101	376.644	376.644
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		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	966.913	832.523
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	78.963	92.155
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	2.635.258	2.855.271
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	723.529	842.198
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.907.004	2.009.419
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	4.725	3.654
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate 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	29.783	29.179		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-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	29.783	29.179		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.292.010	5.292.010		
- acțiuni cotate 4)	150	131	5.292.010	5.292.010		
- 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	53.433	53.433		
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	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.292.010	X	5.292.010	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.944.997	93,44	4.944.997	93,44
- deținut de persoane fizice	170	151	347.013	6,56	347.013	6,56
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	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 *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MEREUTA DRAGOS

Numele si prenumele

TOP VASILE

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	55.274			X	55.274
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	55.274			X	55.274
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	774.371			X	774.371
Constructii	07	1.509.796				1.509.796
Instalatii tehnice si masini	08	5.082.458				5.082.458
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	11.590	27.277			38.867
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		22.146			22.146
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	7.378.215	49.423			7.427.638
III.Imobilizari financiare	17		3.300		X	3.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	7.433.489	52.723			7.486.212

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	54.203			54.203
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	54.203			54.203
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	471.545	90.868		562.413
Instalatii tehnice si masini	25	4.534.412	265.863		4.800.275
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	11.637	2.042		13.679
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	5.017.594	358.773		5.376.367
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	5.071.797	358.773		5.430.570

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	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	1.667			1.667
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	1.667			1.667
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	1.667			1.667

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MEREUTA DRAGOS

Numele si prenumele

TOP VASILE

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2021.06.17 16:42:04 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 259151256 din 17.06.2021

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-259151256-2021** din data de **17.06.2021** pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: **6936633**.

Nu există erori de validare.

Nota 1 – Active imobilizate

Structura , variatia (intrari-iesiri) precum si soldul la **31 decembrie**
a imobilizarilor (valori brute - inclusiv amortizare) se prezinta astfel:

- lei -

Categorie de imobilizari	Sold initial	Cresteri	Reduceri total	Din care, dezmembrari si casari	Sold final
1.Cheltuieli de constit si chelt. de cercetare-dezvoltare	-	-	-	x	-
2.Alte imobilizari	55.274	-	-	x	55.274
3.Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	x	-
TOTAL – Imobilizari necorporale	55.274	-	-	x	55.274
1.Terenuri	774.371	-	-	x	774.371
2.Constructii	1.509.796	-	-	-	1.509.796
3.Instalatii tehnice si masini	5.082.458	-	-	-	5.082.458
4.Alte inst. , utilaje si mobilier	11.590	27.277	-	-	38.867
5.Avansuri si imobiliz. corp. in curs	-	22.146	-	x	22.146
TOTAL – Imobilizari corporale	7.378.215	49.423	-	-	7.427.638
Imobilizari financiare	-	3.300	-	-	3.300
TOTAL – ACTIVE IMOBILIZATE	7.433.489	52.723	-	-	7.486.212

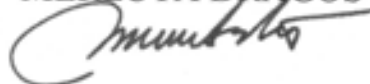
Amortizarea activelor la **31 decembrie** este prezentata in tabelul

urmator:

- lei -

Categorie de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizarea imobilizarilor scoase din evidenta	Sold final
1	2	3	4	5
Cheltuieli de constit. si chelt. de cercetare-dezvoltare	-	-	-	-
Alte imobilizari	54.203	-	-	54.203
TOTAL - Imobilizari necorporale	54.203	-	-	54.203
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	471.545	90.868	-	562.413
Instalatii tehnice si masini	4.534.412	265.863	-	4.800.275
Alte instalatii, utilaje si mobilier	11.637	2.042	-	13.679
TOTAL - Imobilizari corporale	5.017.594	358.773	-	5.376.367
AMORTIZARI - TOTAL	5.071.797	358.773	-	5.430.570

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



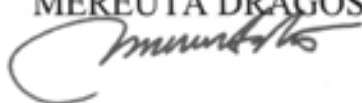
INTOCMIT,
TOP VASILE



NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie (lei)	Transferuri		Sold la 31 decembrie (lei)
		cheltuieli	venituri	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	104.556			104.556
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	35.222			35.222
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs	37.533	-	-	37.533
- materii prime	-	-	-	-
- materiale consumabile	-	-	-	-
-obiecte de inventar	37.533			37.533
-productie in curs de executie				
- produse finite				
-stocuri aflate la terti				
-animale				
-marfuri				
-ambalaje				
Provizioane pentru deprecierea creantelor	4.237.363	-		4.237.363
-clienti	581.086	-	-	581.086
-decontari in cadrul grupului si cu asociatii	3.105.456			3.105.456
-debitori diversi	550.821	-		550.821
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie				
Total provizioane pentru deprecieri	4.310.118	-	-	4.310.118
Total provizioane	4.414.674	-	-	4.414.674

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



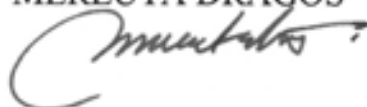
INTOCMIT,
TOP VASILE



NOTA EXPLICATIVA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizat la 31 decembrie
A	B	1
Profit net de repartizat (rd.02 la 07)	1	91.073
- rezerve legale (cont1061)	2	-
- majorare capital social	3	-
- acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti (cont 117)	4	-
- alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare (pt. facilitate fiscale cont 1068 iar pentru celelalte repartizari cont 117)	5	-
- alte repartizari prevazute de lege (cont 117)	6	-
- participarea salariatilor la profit (cont 117)	7	-
- dividende de platit – total (cont117)	8	-
PROFIT NEREPARTIZAT (cont 117)	9	91.073

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



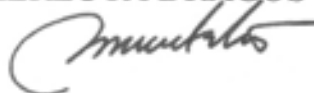
INTOCMIT,
TOP VASILE



**NOTA EXPLICATIVA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN
EXPLOATARE**

Nr.	Explicatii	31 decembrie (lei)
1.	Cifra de afaceri neta	5.645.855
2.	Costul bunurilor vandute (3+4+5)	3.185.313
3.	Cheltuielile activitatii de baza	3.185.313
4.	Cheltuielile activitatii auxiliare	-
5.	Cheltuieli indirecte de productie	-
6.	Rezultatul brut (1-2)	2.460.542
7.	Cheltuieli de desfacere	-
8.	Cheltuieli generale de administratie	2.529.049
9.	Alte venituri din exploatare	159.580
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	91.073

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



INTOCMIT,
TOP VASILE



NOTA 5 – Situatia creantelor si a datoriilor**I. CREANTE**

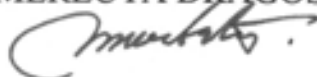
- lei -

Creante	Sold la 31 dec. (col 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creante din ACTIVE IMOBILIZATE	-	-	-
Furnizori – debitori	-	-	-
Cienti	1.799.761	1.799.761	-
Creante cu bugetul de stat si BAS	36.485	36.485	-
Alte creante	718.474	718.474	-
Decontari din operatii in participatie, alte pers.	7.337.337	7.337.337	-
Creante din ACTIVE CIRCULANTE	9.892.057	9.892.057	-
Provizioane pt. deprecierea creantelor	4.237.364	4.237.364	-
Cheltuieli inregistrate in avans	114.478	114.478	-
TOTAL CREANTE	5.769.171	5.769.171	-

B. DATORII

- lei -

Datorii	Sold la 31 decembrie(2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Credite bancare pe termen lung si mediu	428.592	428.592	-	-
Credite bancare pe termen scurt	851.468	851.468	-	-
Dobanzi	-	-	-	-
Alte impr. si dat. fin.	-	-	-	-
TOTAL DATORII FINACIARE SI ASIMILATE	1.280.060	1.280.060	-	-
Furnizori	832.523	832.523	-	-
Cienti creditor	-	-	-	-
Salarii	92.155	92.155	-	-
Datorii cu Bug. Asig. Sociale si Bug. de stat	2.855.271	2.855.271	-	-
Datorii fata de alti creditor	29.179	29.179	-	-
TOTAL ALTE DATORII	3.809.128	3.809.128	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-	-	-
TOTAL DATORII	5.089.188	5.089.188	-	-

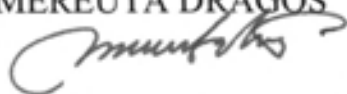
ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOSINTOCMIT,
TOP VASILE

NOTA 6 – Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare incheiate la **31.12.2020** sunt intocmite in baza Legii 82/1991 si retratate (prezentate) intr-un format conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 94/2001 , pentru aprobarea Reglementarilor Contabile Armonizate cu Directiva a-IV-a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate. Potrivit OMFP nr. 94/2001 principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare sunt:

1. Principiul contabilitatii de angajament – potrivit caruia efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt inregistrate in cadrul societatii atunci cand se produc.
2. Principiul prudentei – potrivit caruia situatiile financiare sunt intocmite avand un grad de precautie in a efectua estimari in conditii de incertitudine astfel incat activele si veniturile sa nu fie supraevaluate sau subevaluate.
3. Principiul continuitatii activitatii – societatea isi va continua activitatea intr-un viitor previzibil , acest fapt rezulta din analiza principalilor indicatori economico-financiari:
 - o lichiditatea globala..... **1,21**
 - o lichiditatea imediata(test acid).....**1,19**
4. Principiul intagibilitatii exercitiului – bilantul de deschidere al exercitiului 2020, corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului 2019.

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



INTOCMIT,
TOP VASILE

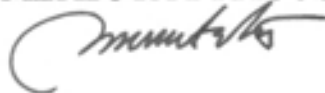


NOTA 7 -- Capital social

In anul 2020 nu s-au produs modificari ale capitalului social prezentandu-se astfel :

- capital social subscris si varsat la 31.12.2019.....5.292.010 lei;
- capital social subscris si varsat la 31.12.2020.....5.292.010 lei;

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



INTOCMIT,
TOP VASILE



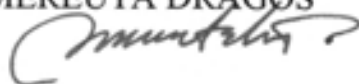
NOTA 8 – Informatii privind administratorii , directorii si salariatii

In cursul anului 2020 numarul mediu de salariatii a fost de 36.

Structura personalului pe categorii si cheltuielile salariale se prezinta astfel (lei):

INDICATORUL	Exercitiul financiar 2020
Numarul mediu de salariatii , din care	36
- conducere	1
- diferenta personal TESA	8
- personal indirect productiv	-
- personal direct productiv	27
Salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar total , din care , pentru	1.477.373
- directori , presedinti	125.552
- diferenta personal TESA	474.675
- personal indirect productiv	-
- personal direct productiv	877.146
Contributii datorate , total , din care	-
- impozit pe salarii	-
- cheltuieli cu asigurarile sociale	458.344
- cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	-
- contributii pentru ajutorul de somaj	
- contributii fata de bugetul fondurilor speciale	
- alte datorii	-

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



INTOCMIT,
TOP VASILE



Nota 9 – Indicatori economico-financiari

1.Indicatorul lichiditatii curente

Indicatori	2020
Active circulante (A)	5.654.693
Datorii pe termen scurt (B)	4.660.596
A/B	1,21

2.Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)

Indicatori	2020
Active circulante (A)	5.654.693
Stocuri (B)	130.830
Datorii pe termen scurt (C)	4.660.596
(A-B)/C	1,19

3.Viteza de rotatie a debitelor – clienti

Indicatori	2020
Creante comerciale (A)	1.218.675
Cifra de afaceri neta (B)	5.645.855
(A/B) x 365 – in numar de zile	79

4.Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

Indicatori	2020
Datorii comerciale (A)	832.523
Cifra de afaceri neta (B)	5.645.855
(A/B) x 365 – in numar de zile	54

5.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Indicatori	2020
Cifra de afaceri neta (A)	5.645.855
Active imobilizate (B)	2.053.975
(A/B) – in numar de ori	2,75

6.Viteza de rotatie a activelor totale

Indicatori	2020
Cifra de afaceri neta (A)	5.645.855
Total active (B)	7.708.668
(A/B) – in numar de ori	0,73

7.Viteza de rotatie a stocurilor

Indicatori	2020
Cifra de afaceri (A)	5.645.855
Stocul mediu (B)	134.595
(A/B) – in numar de ori	42

8.Numar zile de stocare

Indicatori	2020
Stoc mediu (A)	134.595
Cifra de afaceri (B)	5.645.855
(A/B) x 365	9

9.Gradul de indatorare a capitalului

Indicatori	2020
Capital imprumutat (A)	5.089.188
Capital propriu (B)	3.389.366
(A/B) x 100	150%

10.Grad de indatorare

Indicatori	2020
Datorii curente (A)	4.660.596
Activ bilantier (B)	7.708.668
(A/B) x 100	60%

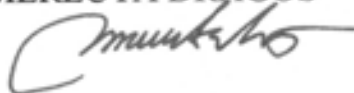
11.Productivitatea muncii

Indicatori	2020
Cifra de afaceri (A)	5.645.855
Numar mediu de salariatii (B)	36
(A/B)	156.829

12.Solvabilitatea patrimoniala

Indicatori	2020
Capitaluri proprii (A)	3.389.366
Activ bilantier (B)	7.708.668
(A/B) x 100	44%

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



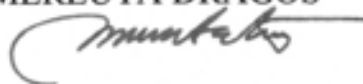
INTOCMIT,
TOP VASILE



Nota 10 – Alte informatii

CERINTA	Prezentarea informatiei pentru anul 2020
1.Denumirea persoanei juridice	SC TALC DOLOMITA SA
2.Situatiile financiare anuale cuprind date atat pentru activitatea desfasurata in localitatea in care unitatea are sediul oficial cat si cea din alte localitati	Sediu central – Hunedoara, str. Zlasti, nr. 121 Alte localitati –
3.Principalele activitati desfasurate de unitate	Extractia pietrei ornamentale, extractia pietrei calcaroase-0811
4.Situatiile financiare anuale se refera la perioada:	01.01.2020 – 31.12.2020
5.Situatiile financiare anuale sunt intocmite in moneda nationala	LEI
6.Cifrele din situatiile financiare anuale sunt exprimate in mii lei	LEI
7.Profit sau pierdere la 31.12.2020	91.073
Deduceri fiscale	-
Impozit pe profit	-
Cheltuieli nedeductibile fiscal	-
Pierdere fiscala de recuperat	4.703.700
Rezultatul fiscal	- 4.612.627
Impozitul pe profit total, din care	-
- aferent activitatii curente	-
- aferent activitatii extraordinare	-
Cifra de afaceri total , din care	5.645.855
-din activitatea comerciala	-
-din activitatea de achizitii	-
-din activitatea de productie,prestari	5.645.855
-din alte activitati	-
Unitatea detine titluri de participare la	-
Cheltuielile unitatii cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational	-
Onorarii platite persoanelor care auditeaza situatiile financiare anuale	10.000

ADMINISTRATOR SPECIAL
MEREUTA DRAGOS



INTOCMIT,
TOP VASILE



DECLARATIE

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

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

Entitatea: **S.C. TALC DOLOMITA S.A.- IN INSOLVENTA**

Judetul: HUNEDOARA

Adresa: localitatea HUNEDOARA, str. ZLASTI, nr. 121

Numar din registrul comertului: J20/20/1995

Forma de proprietate: 34-Societate pe actiuni

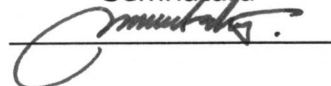
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0811 – Extractia pietrei ornamentale si apietrei pentru constructii, extractia pietrei calcaroase, ghipsului, cretei si ardeziei

Cod de identificare fiscala: **6936633**

Administratorul societatii, **MEREUTA DRAGOS**, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2020** si confirma ca:

- 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



TALC DOLOMITĂ S.A.

în insolvență, in insolvency, en procedure collective



R A P O R T

DE

AUDIT STATUTAR

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2020



AUDITCONT EXAL S.R.L.

Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consuLtanta

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, ASPAAS nr. Inreg. FA806, Certificat CAFR nr. 806
DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**privind auditarea situațiilor financiare anuale
ale entității**

TALC DOLOMITĂ S.A.

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de
31 Decembrie 2020**

Întocmit de auditor financiar

AUDITCONT EXAL SRL

La data de : 30.05.2021



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către

Acționarii societății comerciale TALC DOLOMITĂ S.A.

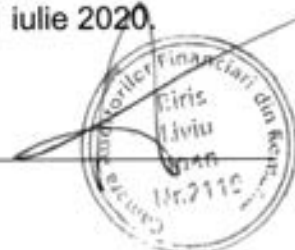
Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **TALC DOLOMITĂ S.A.** – în insolvență (denumită în continuare „Societatea”), cu sediul social în localitatea HUNEDOARA, str. ZLAȘTI, nr. 121, jud. Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 6936633, cod ORC J20/20/1995, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2020**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2020** se identifică astfel :

– Activ net / Total Capitaluri proprii:	3.389.366 lei
– Capital subscris:	5.292.010 lei
– Profit net a exercitiului financiar:	91.073 lei

Opinia auditorului

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **TALC DOLOMITĂ S.A.** - în insolvență, pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 20120** au fost întocmite de o manieră adecvată, ofera o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (**“OMFP nr. 1802/2014”**) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2019** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie fără rezerve, în data de 31 iulie 2020.



5. Acest raport este adresat exclusiv asociațiilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.

Baza pentru opinie

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

7. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

Aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
<p>1. Pragul de semnificație</p> <p>Procedurile noastre au inclus următoarele:</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A fost calculat pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înaintea impozitării, Cifra de



Natura pragului de semnificație determinat	afaceri, Active brute.
Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii	<ul style="list-style-type: none"> • Reprezintă un procent de 1% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului. • Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului dintre valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra de afaceri și valoarea maximă de 2% din Activele totale.
Denaturări corectate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost evidențiate.
2. Clienți incerti și în litigiu	
Sume evidențiate	<ul style="list-style-type: none"> • Societatea evidențiază la data bilanțului clienți incerti și în litigiu.
Constatare	<ul style="list-style-type: none"> • În concordanță cu principiul prudentei, provizioanele pentru litigii și clienți incerti, sunt necesare a fi constituite în concordanță și corelate cu riscurile și cheltuielile estimate, la fiecare data a bilanțului.
Denaturări corectate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost evidențiate..
3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernarea	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernarea	<ul style="list-style-type: none"> • Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernarea, în special cu relevarea aspectelor cheie rezultate din abordarea realistă a fenomenului generat de implicațiile COVID 19.
4. Identificarea evenimentelor ulterioare și implicații	
In Nota anexă la situațiile financiare, Conducerea societății a procedat la evidențierea evenimentelor ulterioare datei bilanțului generate de implicațiile COVID 19.	<ul style="list-style-type: none"> • Procedurile noastre au evidențiat faptul că aceste evenimente nu au implicații asupra rezultatelor financiare ale anului 2019. • A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.
Denaturări corectate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost evidențiate.
5. Determinarea existenței unei incertitudini	
Denaturări identificate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost identificate.



Privind principiul continuității activității

11. Certitudinea continuității activității este condiționată de respectarea programelor stabilite în perioada de observație și de elaborarea planului de reorganizare.
12. Prin analiza de impact care identifică evenimente ulterioare datei bilanțului respectiv de la data de **31 decembrie 2020**, se constată că nu există un grad de incertitudine asupra continuității activității.

Alte informații – Raportul administratorilor

13. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
14. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.
15. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.
16. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2020**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.



În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2020**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

17. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fidelă a situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014** și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
18. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
19. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

20. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
21. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă



este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și 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 eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societății 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 să nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- Evaluam in ansamblu 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.
- Misiunea noastra de auditare a situatiilor financiare, cu privire la cerintele impuse de standardele internationale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspect pentru care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

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



AUDITCONT EXAL

Evaluări, eXpertize, Audit financiar, consulianta fiscala

TALC DOLOMITĂ S.A.*în insolvență, in insolvency, en procedure collective***Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare**

23. Am fost numiți de către conducerea societății pentru auditarea situațiilor financiare ale societății **TALC DOLOMITĂ S.A.** - în insolvență, pentru exercițiul încheiat la data de **31 decembrie 2020**. Durata angajamentului nostru este de 1 an.

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditor financiar,
Biriș Liviu Ioan



*Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu certificatul nr. 2119/2007*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan
Registrul Public Electronic: AF 2119

*Inregistrat în Registrul ASPAAS
cu nr. AF2119*

In numele
AUDITCONT EXAL SRL



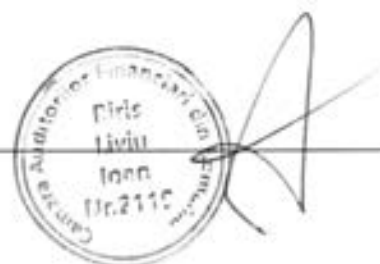
*inregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu autorizația nr. 806/2007*

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Auditcont Exal SRL
Registrul Public Electronic: FA 806

*inregistrată în Registrul ASPAAS
cu nr. FA806*

Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter, jud. Hunedoara

Data raportului de audit

DEVA, la 31 MAI 2021

PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE A SERVICIILOR
încheiat în data de 31.05.2021

Servicii de *audit financiar extern*

încheiat între **TALC DOLOMITĂ S.A.** în calitate de **Beneficiar**,
și **AUDITCONT EXAL SRL**, în calitate de **Prestator**

Am procedat astăzi **31.05.2021** la recepția serviciilor ce au făcut obiectul contractului de servicii audit financiar.

Serviciile care au făcut obiectul contractului au fost prestate de Prestator cu respectarea cerințelor, exigențelor, calităților și în graficul de timp prevăzute în contractul de servicii de auditare financiară pentru depunerea **RAPORTULUI DE AUDIT STATUTAR INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020.**

Se constată că Prestatorul și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contractul încheiat între părți.

Prezentul proces-verbal, conținând 1 file a fost întocmit în 2 exemplare.

Am primit,
Beneficiar,
TALC DOLOMITĂ S.A.

Am predat,
Prestator,
AUDITCONT EXAL SRL
BIRIȘ Liviu Ioan



A handwritten signature, possibly of the beneficiary, located in the bottom right corner of the page.

Anul 3
12,202

- Total bilant	8.583.414 lei
- Activ net/Capitaluri proprii:	3.389.366 lei
- Patrimoniul public	0 lei
- Capitaluri total	3.389.366 lei
- Capital subscris	5.292.010 lei
- Cifra de afaceri:	5.645.855 lei
- Rezultatul exercitiului:	91.073 lei Profit brut
- Impozit pe profit	0 lei
- Rezultatul exercitiului:	91.073 lei Profit net

Biriș Liviu Ioan

AUDITCONT EXAL SRL

Inregistrat la ASPAAS cu nr. AF2119

Inregistrat la ASPAAS cu nr. FA806

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu nr. 2119/2008

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu nr. 806/2008

Semnătura

OMF nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Respectivele situații financiare anuale fac obiectul auditului statutar.

(4) Sunt supuse, de asemenea, auditului entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

a) **totalul activelor: 16.000.000 lei;**

b) **cifra de afaceri netă: 32.000.000 lei;**

c) **numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.**

Obligația de auditare pentru entitățile prevăzute la prezentul alineat se aplică atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive.

Data contract

Data raport de audit



TALC DOLOMITA S.A. în insolvență, in insolvency, en procedure collective

	ACTIV	Nr. rd.	Anul 0 6,2019	Anul 0 12,2019	Anul 1 6,2020	Anul 1 12,2020
A	ACTIVE IMOBILIZATE					
	Imobilizari necorporale	1		1.071		1.071
	Imobilizari corporale	2		2.358.954		2.049.604
	Imobilizari financiare	3				3.300
	ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (1 la 3)	4	0	2.360.025	0	2.053.975
B.	ACTIVE CIRCULANTE					
	Stocuri	5		138.360		130.830
	Creante	6		5.545.907		5.654.693
	Investitii financiare pe termen scurt	7				
	Casa si conturi la banci	8		322.937		629.438
B.	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL /Ac	9	0	6.007.204	0	6.414.961
	Disponibilitati (excedent flux numerar)Db	9,1	0	322.937	0	629.438
C.	Cheltuieli in avans	10		26.597		114.478
	ACTIV TOTAL (A+B+C)		0	8.393.826	0	8.583.414

	PASIV	Nr. rd.	Anul 0 6,2019	Anul 0 12,2019	Anul 1 6,2020	Anul 1 12,2020
D	Datorii ce trebuie platite pana la un an	11		4.562.081		4.660.596
	Datorii ce trebuie platite per. m.m un an	14		428.592		428.592
F.	Provizioane riscuri si cheltuieli	15		104.556		104.556
G	Venituri in avans	16		304		304
H	CAPITAL SI REZERVE					
I	Capital social	19		5.292.010		5.292.010
II	Prime de capital	23				
III	Rezerve reevaluare-sold C	24		1.250.389		1.250.389
	Rezerve reevaluare-sold D	25				
IV	Rezerve	26		7.657.451		7.657.451
	Castiguri legate de capital propriu					
V	Rezultatul reportat-sold C	27				
	Rezultatul reportat-sold D	28		10.270.355		10.901.557
VI	Rezultatul exercitiului-sold C	29				91.073
	Rezultatul exercitiului-sold D	30		631.202		
	Repartizarea profitului	31				
J	CAPITALURI PROPRII-TOTAL	32	0	3.298.293	0	3.389.366
K	Patrimoniul public	33				
L	CAPITALURI-TOTAL	34	0	3.298.293	0	3.389.366
	PASIV TOTAL (D+E+F+G+L)		0	8.393.826	0	8.583.414
	Corelatie Activ-Pasiv		0	0	0	0
	Active immobilizate		0	2.360.025	0	2.053.975
	Active circulante		0	6.007.204	0	6.414.961
	Stocuri		0	138.360	0	130.830
	Active circulante-stocuri		0	5.868.844	0	6.284.131
	Disponibilitati banesti		0	322.937	0	629.438
	Active totale		0	8.393.826	0	8.583.414
	Creante totale		0	5.545.907	0	5.654.693
	Capital propriu		0	3.298.293	0	3.389.366
	Capital permanent=K propriu+Dat.TM si TL		0	3.726.885	0	3.817.958
	Furnizori/Fr		0	4.562.081	0	4.660.596
	Alte datorii		0	0	0	0
	Venituri in avans		0	304	0	304
	Datorii curente/Pc		0	851.468	0	851.468
	Datorii pe termen lung		0	428.592	0	428.592
	Datorii total (+)		0	1.280.060	0	1.280.060
	Fond de rulment=K perman-Active immobiliz		0	1.366.860	0	1.763.983
	Deficit de disponibilitati (deficit flux numerar)					
	Cifra de afaceri		0	4.108.733	0	5.645.855
	Credite bancare TS		0	851.468	0	851.468
	Credite bancare TL		0	428.592	0	428.592
	Profit brut		0	-631.202	0	91.073
	Profit net		0	-631.202	0	91.073

Cheltuieli totale		0	4.773.449	0	5.714.362
Venituri totale		0	4.142.247	0	5.805.435

	Debumirea indicatorilor	Nr. rd.	Anul 0 6,2019	Anul 1 12,2019	Anul 2 6,2020	Anul 3 12,2020
A.	VENITURI					
1	Productia vanduta			4.108.733		5.645.855
2	Vanzari de marfuri					
3	Reduceri comerciale acordate					
4	Venituri din subventii					
5	Venituri aferente costului de productie			12.055		63.106
6	Venituri prod imobilizari					
7	Venituri reeval imobilizari					
8	Venituri prod invest imobiliare					
9	Venituri din subventii de exploatare					
10	Alte venituri din exploatare			21.458		96.094
	Cifra de afaceri/CA		0	4.108.733	0	5.645.855
A1	Venituri din exploatare total		0	4.142.246	0	5.805.055
A2	Venituri financiare total			1		380
A3	Venituri extraordinare total					
A4	Venituri totale		0	4.142.247	0	5.805.435
B	CHELTUIELI					
1	Cheltuieli cu materii prime, consumabile			1.004.426		1.099.815
	Alte chelt materiale			20		519
3	Cheltuieli energie,apa			153.498		215.591
4	COSTUL MARFURILOR					
5	Reduceri comerciale primite					
8	<i>Chelt. cu salariile</i>			1.412.663		1.477.373
9	<i>Cheltuieli cu asigurarile sociale</i>			31.308		33.242
10	Chelt. cu personalul total		0	1.443.971	0	1.510.615
11	Ajustari privind imobiliarile			409.032		358.773
12	Ajustari privind activele circulante					
13	Alte chelt.exploatare(rd.28 la 31)		0	1.762.502	0	2.529.049
14	Cheltuieli cu prestatii externe			1.288.246		1.823.229
15	Cheltuieli alte impozite si taxe			454.001		693.027
16	Alte cheltuieli					
17	Chelt despagub.donatii, active cedate			20.255		12.793
18	Ajustari cu provizioanele					
B1	Cheltuieli exploatare total		0	4.773.449	0	5.714.362
14	Profit exploatare (A1-B1)		0	-631.203	0	90.693
15	Dobanzi la credite pe termen scurt					
16	Dobanzi la credite pe termen lung					
B2	Cheltuieli financiare total					
B3	Cheltuieli exceptionale total		0	0	0	
B4	Cheltuieli totale/Cht		0	4.773.449	0	5.714.362
C1	Profit brut		0	-631.202	0	91.073
C2	Impozit pe profit					
C2	Impozit specific					
C2	Alte impozite					
C3	Profit net (C1-C2), din care:		0	-631.202	0	91.073
C4	Dividende achitate					
1	Numar personal			32		37

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Sold 12,2020
1. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	1	2.053.975
Din care:		
Imobilizari necorporale	1,1	1.071
Imobilizari corporale	1,2	2.049.604
Imobilizari financiare	1,3	3.300
2. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	2	6.414.961
din care:		
Stocuri	2,1	130.830
Creante	2,2	5.654.693
Investitii financiare pe termen scurt	2,3	
Casa si conturi la banci	2,4	629.438
3. Cheltuieli in avans	3	114.478
4. TOTAL ACTIV 1+2+3	4	8.583.414
5. DATORII CURENTE	5	4.660.596
din care:		
Sume datorate institutiilor de credit	5,1	
Datorii comerciale-furnizori	5,2	
Alte datorii	5,3	
6. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai	6	428.592
7. Total provizioane	7	104.556
8. Venituri in avans	8	304
9. Total capitaluri proprii	9	3.389.366
din care		
<input type="checkbox"/> Capital social	9,1	5.292.010
<input type="checkbox"/> Prime de capital	9,2	0
<input type="checkbox"/> Rezerve din reevaluare	9,2	1.250.389
<input type="checkbox"/> Rezerve	9,3	7.657.451
<input type="checkbox"/> Profitul sau pierderea reportata (ct. 117)	9,4	
Sold Creditor		0
Sold Debitor		10.901.557
<input type="checkbox"/> Profitul sau pierderea exercitiului	9,5	
Sold Creditor		91.073
Sold Debitor		0
<input type="checkbox"/> Repartizarea profitului	9,6	0
10. TOTAL PASIV 5+6+7+8+9	10	8.583.414
Corelatie Activ-Pasiv		0

	Debumirea indicatorilor	Peri oada		Aba teri	
		12,2019	12,2020	2019-2018	%
A.	VENITURI				
1	Productia vanduta	4.108.733	5.645.855	1.537.122	137,41%
2	Vanzari de marfuri	0	0	0	
3	Reduceri comerciale acordate	0	0	0	
4	Venituri din subventii	0	0	0	
	Cifra de afaceri/CA	4.108.733	5.645.855	1.537.122	137,41%
5	Venituri aferente costului de productie	12.055	63.106	51.051	
6	Venituri prod imobilizari				
7	Venituri reeval imobilizari				
8	Venituri prod invest imobiliare				
9	Venituri din subventii de exploatare	0	0	0	
10	Alte venituri din exploatare	21.458	96.094	74.636	447,82%
A1	Venituri din exploatare total	4.142.246	5.805.055	1.662.809	140,14%
A2	Venituri financiare total	1	380	379	38000,00%
A3	Venituri extraordinare total	0	0	0	
A4	Venituri totale	4.142.247	5.805.435	1.663.188	140,15%
B	CHELTUIELI			0	
1	Cheltuieli cu materii prime, consumabile	1.004.426	1.099.815	95.389	109,50%
2	Alte chelt materiale	20	519	499	
3	Cheltuieli energie,apa	153.498	215.591	62.093	140,45%
4	COSTUL MARFURILOR	0	0	0	
5	Reduceri comerciale primite	0	0	0	
8	<i>Chelt. cu salariile</i>	1.412.663	1.477.373	64.710	104,58%
9	<i>Cheltuieli cu asigurarile sociale</i>	31.308	33.242	1.934	106,18%
10	Chelt. cu personalul total	1.443.971	1.510.615	66.644	104,62%
11	Ajustari privind imobiliarile	409.032	358.773	-50.259	87,71%
12	Ajustari privind activele circulante	0	0	0	
13	Alte chelt.exploatare(rd.28 la 31)	1.762.502	2.529.049	766.547	143,49%
14	Cheltuieli cu prestatii externe	1.288.246	1.823.229	534.983	141,53%
15	Cheltuieli alte impozite si taxe	454.001	693.027	239.026	152,65%
16	Alte cheltuieli	0	0	0	
17	Chelt despagub.donatii, active cedate	20.255	12.793	-7.462	0,00%
18	Ajustari cu provizioanele	0	0	0	
B1	Cheltuieli exploatare total	4.773.449	5.714.362	940.913	119,71%
14	Profit exploatare (A1-B1)	-631.203	90.693	721.896	-14,37%
15	Dobanzi la credite pe termen lung	0	0	0	
16	Dobanzi la credite pe termen scurt	0	0	0	
B2	Cheltuieli financiare total	0	0	0	
B3	Cheltuieli exceptionale total	0	0	0	
B4	Cheltuieli totale/Cht	4.773.449	5.714.362	940.913	119,71%
C1	Profit brut	-631.202	91.073	722.275	-14,43%
C2	Impozit pe profit	0	0	0	
C2	Impozit specific	0	0		
C2	Alte impozite	0	0		
C3	Profit net (C1-C2), din care:	-631.202	91.073	722.275	-14,43%
C4	Dividende achitate			0	
1	Numar personal	32	37	5	115,63%
2	Productivitatea muncii	129.445	156.904	27.458	121,21%

PRAGUL DE SEMNIFICATIE

LEI

Determinarea pragului de semnificatie		FINAL	BUGETAT	EFFECTIV
		An curent	An curent	An precedent
A.	Profit inaintea impozitarii	91.073	91.073	-631.202
1	10% din acesta	9.107	9.107	-63.120
2	5% din acesta	4.554	4.554	-31.560
B.	Cifra de afaceri	5.645.855	5.645.855	4.108.733
1	2% din acesta	112.917	112.917	82.175
2	1% din acesta	56.459	56.459	41.087
C.	Active brute	8.583.414	8.583.414	8.393.826
1	2% din acesta	171.668	171.668	167.877
2	1% din acesta	85.834	85.834	83.938

Pragul de semnificatie al auditului stabilit la :	56.459	56.459	41.087
---	--------	--------	--------

Baza de calcul

--	--

Justificarea nivelului de prag de semnificatie ales:

Cifra de afaceri	
1% din acesta	56.459

	<i>Inițiale</i>	<i>Data</i>
Client:	Întocmit de:	15.05.2021
	BLI	
Perioada auditată:	Revizuit de:	30.05.2021
	BLI	

Situații financiare	Exercițiul curent -obligatoriu-	Exercițiul curent bugetat	Exerciții anterioare n-1 -obligatoriu-	Exerciții anterioare n-2 -obligatoriu-*
	lei	lei	lei	lei
Active totale (înainte de scăderea datoriilor)	8.583.414	8.583.414	8.393.826	
1%	85.834	85.834	83.938	0
2%	171.668	171.668	167.877	0
Cifra de afaceri	5.645.855	5.645.855	4.108.733	
1%	56.459	56.459	41.087	0
2%	112.917	112.917	82.175	0
Profit înainte de impozitare (nota 3)	91.073	91.073	-631.202	
5%	4.554	4.554	-31.560	0
10%	9.107	9.107	-63.120	0

* Funcție de documente prezentate

Limitele calculate

Prag de semnificație	56.459	85.834	Active totale (înainte de scăderea datoriilor)
		171.668	
Etapa de planificare	56.459	56.459	Cifra de afaceri
		112.917	
Etapa exprimării opiniei	56.459	4.554	Profit înainte de impozitare (nota 3)
		9.107	

NOTĂ EXPLICATIVĂ

privind raționamentul selecției pragului de semnificație.

1. **Pragul de semnificație a fost calculat în funcție de cifra de afaceri, care, A FOST un indicator constant, in ultimii ani, acesta este relevant pentru auditor**
2. **Societatea A înregistrat pierderi**
3. **Pragul de semnificație A fost ales la limita inferioară din valorile calculate. NU SUNTEM in primul an de audit la acest client, cunoaștem suficient de bine activitatea clientului,**
4. **Pragul de semnificație A fost ales la limita inferioară și datorită faptului că citind raportul de audit al anului precedent am constatat că a fost exprimată o opinie FARA REZERVA**
5. **Pragul de semnificație A fost ales la limita inferioară de la cifra de afaceri, deoarece am constatat că NU există AUDIT INTERN și am considerat că poate exista și riscul de control.**

RISUL DE EXPLOATARE *pag.274

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Peri oada		Aba teri	
			12,2019	12,2020	2019-2018	%
1	Venituri din exploatare total	lei	4.142.246	5.805.055	1.662.809	140,14%
2	Cheltuieli exploatare total	lei	4.773.449	5.714.362	940.913	119,71%
3	Profit exploatare (1-2)	lei	-631.203	90.693	721.896	-14,37%
4	Cheltuieli VARIABILE totale	lei	4.364.417	5.355.589	991.172	122,71%
5	Cheltuieli FIXE totale	lei	409.032	358.773	-50.259	87,71%
6	MARJA CHELT. VARIABILE (1-4)	lei	-222.171	449.466	671.637	-202,31%
7	Rata marjei CHELT. VARIABILE (6/1)	%	-5,36%	7,74%	13,11%	-144,36%
8	Pragul de rentabilitate (5/7)	lei	-7.626.158	4.633.714	12.259.872	-60,76%
9	Indicatorul de pozitie					
a.	Absolut (1-8)	lei	11.768.404	1.171.341	-10.597.063	9,95%
b.	Relativ (9a/8)	%	-154,32%	25,28%	179,59%	-16,38%
10	Momentul realizarii pragului ((8/1)*365)	zile	-672	291	963,34	-43,36%
11	Coeficient de elasticitate (1/9a) (e)	*	0,35	4,96	4,60	1408,01%
12	Coeficient de flexibilitate (4/1) (f)	*	1,05	0,92	-0,13	87,56%

	Coefic de elastic (e)	Coefic de flexibilit (f)
INST	>11	
STAB	6=	1=
B	<6	<1

* Coeficient de elasticitate (1/9a) (e)

Reprezinta obiectivul minim de a realiza pragul de rentabilitate

ANALIZA RISCULUI DE FALIMENT PE BAZA INDICATORILOR DE BONITATE

*pag.288

SITUATIA LICHIDITATILOR

capacitatea firmei de a-si achita datoriile TS prin transform AC in disponibil

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Peri oada	
			12,2019	12,2020
1	Active circulante	lei	6.007.204	6.414.961
2	Datorii pe termen scurt	lei	4.562.081	4.660.596
3	Stocuri	lei	138.360	130.830
4	Active circulante-stocuri	lei	5.868.844	6.284.131
5	Disponibilitati si plasamente	lei	322.937	629.438
6	Disponibilitati banesti	lei	322.937	629.438
7	Credite bancare termen scurt	lei	851.468	851.468
8	Lichiditate curenta (1/2)	%	131,68%	137,64%
	Lichiditate rapida (4/2)	%	128,64%	134,84%
a.	Lichiditate imediata (5/2)	%	7,08%	13,51%
b.	Lichiditate la vedere (6/7)	%	37,93%	73,92%

	Lichiditate curenta (1/2)	Lichiditate rapida (4/2)	Lichiditate imediata (5/2)	Lichiditate la vedere (6/7)
NS	<100	<100	<65%	<115%
S	<120	<65%	<35%	<85
B	<150	(65%,100)	(35%, 65%)	(85%,115%)
FB	>150 FB	>100%, NVAC	>65%, NVRM	>115%, NVRM

NS= Nesatisfacatoare

S= Satisfacatoare

B= Buna, acceptabila

FB= Foarte buna

NVRM= Nu se valorifica resursele monetare

NVAC= Nu se valorifica activele circulante

SOLVABILITATEA FIRMEI

capacitatea firmei de a-si transforma toate activele in cash pentru plata datoriilor

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Peri oada	
			12,2019	12,2020
1	Total activ	lei	8.393.826	8.583.414
2	Datorii totale	lei	4.990.673	5.089.188
3	Datorii financiare totale	lei	4.990.673	5.089.188
4	Rata de solvabilitate generala (1/2)	%	168,19%	168,66%
5	Rata de solvabilitate financiara (1/3)	%	168,19%	168,66%
6	Datorii pe termen scurt	lei	4.562.081	4.660.596
7	Datorii pe termen lung	lei	428.592	428.592

	Rata de solvabilitate generala (1/2)	Rata de solvabilitate financiara (1/3)
NS	<<166%	<<200%
S	<166%	<200%
B=	300%	200%
FB	>200%	>200%

incap.plata

incap.plata

GRADUL DE INDATORARE AL FIRMEI

raportul intre datorii si capitaluri proprii

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Peri oada	
			12,2019	12,2020
1	Datorii totale	lei	4.990.673	5.089.188
2	Datorii financiare (credite TS+TL)	lei	1.280.060	1.280.060
3	Capitaluri proprii	lei	3.298.293	3.389.366
4	Gradul de indatorare GENERAL (1/3)	%	151,31%	150,15%
5	Grad de indatorare FINANCIAR (2/3)	%	38,81%	37,77%

Comentarii:

GRAD DE INDATORARE		%	General	Financiar
BUN		%	pana la 60%	pana la 30%
SATISFACATOR		%	60-100%	30-70%
NECORESPUNZATOR		%	peste 100%	peste 70%

PREDICTIA RISCULUI DE FALIMENT PRIN METODA SCORURILOR
MODELUL ALTMAN

pag. 292-293

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Peri oada		Simbol	Calul Rate
			12,2019	12,2020		
1	Activ total	lei	8.393.826	8.583.414		
2	Active circulante	lei	6.007.204	6.414.961		
3	Profit reinvestit	lei	-631.202	91.073		
4	Capital propriu	lei	3.298.293	3.389.366		
5	Cifra de afaceri	lei	4.108.733	5.645.855		
6	Datorii totale	lei	4.990.673	5.089.188		
7	Profit brut	lei	-631.202	91.073		
8	Rata activelor circulante (2/1)	%	71,57%	74,74%	R1	1,2
9	Rata profitului reinvestit (3/1)	%	-7,52%	1,06%	R2	1,4
10	Rata rentabilitatii economice (7/1)	%	-7,52%	1,06%	R3	3,3
11	Rata securitatii financiare (4/6)	%	66,09%	66,60%	R4	0,6
	Viteza de rotatie a activului (5/1)	%	48,95%	65,78%	R5	1
FUNCȚIA Z			1,47	2,09		

$$Z=1,2R1+1,4R2+3,3R3+0,6R4+R5$$

Scor	Z
insolvabil/ faliment	Z<1,8
difficila	(1,8<Z<3)
solvabila	Z>3

MODELUL CONAN - HOLDER

pag. 294-295

	Debumirea indicatorilor	U.M.	Peri oada		Simbol	Calcul Rate
			12,2019	12,2020		
1	Activ total	lei	8.393.826	8.583.414		
2	Active circulante	lei	6.007.204	6.414.961		
3	Stocuri	lei	138.360	130.830		
4	Active circulante-Stocuri	lei	5.868.844	6.284.131		
5	Creante	lei	5.545.907	2.049.604		
6	Disponibilitati banesti	lei	322.937	629.438		
7	Creante+Disp banesti	lei	5.868.844	2.679.042		
8	Datorii TS	lei	4.562.081	4.660.596		
9	Datorii TM	lei	428.592	428.592		
10	Datorii totale	lei	4.990.673	5.089.188		
11	Capital propriu	lei	3.298.293	3.389.366		
12	Capital permanent	lei	3.726.885	3.389.366		
13	Pasiv total	lei	8.393.826	8.583.414		
14	Cheltuieli financiare	lei	0	0		
15	Cifra de afaceri	lei	4.108.733	5.645.855		
16	Cheltuieli cu personalul	lei	1.443.971	1.510.615		
17	Valoare adaugata	lei	2.950.789	4.329.930		
	Excedent brut din exploatare	lei	-631.203	90.693		
19	Profit brut	lei	-631.202	91.073		
20	Rata lichiditatii rapide (4/8)	%	1,29	1,35	X1	16
21	Rata stabilitatii financiare (12/13)		0,44	0,39	X2	22
22	Gradul de finantare a vanzarilor din surse imprum (14/15)		0,00	0,0000	X3	-87
23	Contrib.chelt cu personalul la crearea val. adaugate (16/17)		0,49	0,35	X4	-10
24	Excedentul brut exploatare la val. adaugata (18/17)		-0,21	0,02	X5	24
	FUNCTIA Z		20,32	27,27		

$$Z=16*X1+22*X2-87*X3-10*X4+24*X5$$

Scor Z	Probabilitate de faliment	Starea intreprinderii
Negativ	>80%	
0-1,5	75-80%	nefavorabila
1,5-4,0	70-75%	
4,0-8,5	50-70%	
8,5-9,0	35%	Incerta
9,0-10,0	30%	
10,0-13,0	25%	Favorabila
13,0-16,0	15%	
Z>16	sub 15%	Excelenta

ABORDAREA AUDITULUI

F

Client:	<i>Inițiale</i> Întocmit de:	<i>Data</i> 15.05.2021
	0	
	0	
Perioada:	BIRIȘ LIVIU IOAN Revizuit de:	30.05.2021
	BIRIȘ LIVIU IOAN	
	BIRIȘ LIVIU IOAN	

	Ref. Sit.	Inițiale	Probleme apărute
--	-----------	----------	------------------

1. Analizați și documentați abordarea auditului

- (a) Asigurați-vă că aveți cunoștințe la zi despre activitatea societății și că sunt aduse la zi în mod corespunzător dosarul de audit curent și cel permanent.

Cerere initiala de informatii

informatii initiale

- (b) Asigurați-vă că aveți o evidență corespunzătoare a sistemului contabil și stăpâniți îndeajuns mediul respectiv pentru a putea stabili o abordare adecvată a auditului.

- (c) Întocmiți tabele cu informațiile financiare cheie și realizați o examinare analitică.

- (d) Efectuați o evaluare preliminară a respectării principiului continuității activității.

- (e) Calculați pragul de semnificație (a se vedea F0).

- (f) Asigurați-vă că ați luat în calcul efectele unor posibile fraude sau erori.

- (g) Detaliați legislația, reglementările, standardele contabile și de audit cu relevanță deosebită pentru misiune. Dacă este cazul, obțineți informații detaliate privind inspecțiile /rapoartele autorităților de supraveghere și control.

- (h) Asigurați-vă că s-a luat în considerare riscul existenței unor tranzacții semnificative, neprezentate, cu părți aflate în relații speciale.

- (i) În cazul unui nou angajament, asigurați-vă că soldurile inițiale și comparativele sunt corecte. Dacă nu aveți această certitudine, documentați impactul acestei constatări asupra abordării auditului.

- (j) Identificați estimările contabile efectuate de directori / management și analizați activitatea necesară pentru a le evalua veridicitatea.
- (k) Dacă auditul trebuie să se bazeze pe o expertiză anterior efectuată, evaluați obiectivitatea și competența expertului, precum și dacă activitatea acestuia corespunde obiectivelor auditului.
- (l) Atunci când sunt implicați și alți auditori, fie interni, fie externi, luați în considerare influența pe care o vor avea asupra auditului.
- (m) Documentați o evaluare a riscului de audit și a componentelor sale, riscul inerent, de control și de nedetectare (a se vedea F1 și F2).
- Documentați abordarea auditului, identificând clar domeniile esențiale pentru audit, riscurile și abordarea acestora, precum și metoda de eșantionare care urmează a fi utilizată.
- Eșantionare bazată pe judecată
 - Eșantionare bazată pe risc
 - Alte metode
2. Selectați auditorii corespunzători misiunii (listați numele lor mai jos), documentând măsura în care este necesar ca activitatea lor să fie condusă, controlată și revizuită.
3. Întocmiți un buget de timp al misiunii.
4. Asigurați-vă că toți auditorii sunt puși în temă.

	Numele auditorilor	Experiență	Semnătura	Inițiale
REVIZUIRE SECTIUNI	BIRIȘ LIVIU IOAN	partener auditor		BLI
	BIRIȘ LIVIU IOAN	partener auditor		BLI
INTOCMIRE SECTIUNI	BIRIȘ LIVIU IOAN	senior auditor		BLI