

SC VITIMAS SA
Cod fiscal RO 1636171
Adresa: Tecuci, str. Gheorghe Petrascu, nr. 20

R A P O R T D E G E S T I U N E
pentru activitatea desfășurată în perioada 01.01.2021 - 31.12.2021

Administratoarea societății comerciale SC "VITIMAS" SA doamna Negruț Robert, în baza Legii 31/1991 republicată prezintă următoarele aspecte în legătură cu gestiunea economico-financiară desfășurată în cursul anului 2021:

Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului 2021, potrivit planului de conturi emis de către MF și a tratamentelor contabile elaborate prin norme metodologice, instrucțiuni și precizări. Există realizată procedura internă de organizare a contabilității.

Întocmirea raporturilor contabile s-a efectuat pe baza datelor existente în bilanțul sintetic încheiat la 31 decembrie 2021, posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale. S-au efectuat inventarierea patrimoniului și confirmarea soldurilor de creanțe și datorii.

Nu s-au făcut compensări între conturile înscrise în bilanț și respectiv între veniturile și cheltuielile din cadrul contului de profit și pierdere. Bilanțul și contul de profit și pierdere prezintă o imagine fidelă.

Orice operațiune patrimonială s-a consemnat într-un înscris care stă la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind calitatea de document justificativ. S-au întocmit normele privind întocmirea și circulația documentelor.

Bunurile mobile și imobile s-au înregistrat la valoare contabilă. S-au respectat regulile de evaluare.

Bilanțul de verificare sintetică are la bază bilanțe analitice justificate în totalitate prin înscrise legale.

S-au respectat cele șase principii de bază ale legii contabilității.

Nu există solduri neregularizate și neclarificate la 31.12.2021.

S-au reflectat corect veniturile și cheltuielile din contul de profit și pierdere. Cheltuielile realizate și înregistrate sunt aferente veniturilor.

La 31.12.2021, societatea a înregistrat un profit de 285.630 lei, structurat astfel:
 Profit din exploatare 301.217 lei;
 Profit din activit. financiară lei;
 Impozit micro 15.587 lei
 Pierdere excepțională 0 lei;
 Structura veniturilor realizate în anul 2021 este următoarea:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Venituri din exploatare	Ron	1.559.450
2	Venituri financiare	Ron	
3	Venituri excepționale	Ron	
	Total venituri	Ron	1.559.450

Structura cheltuielilor realizate în anul 2021 este următoarea:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Cheltuieli din exploatare	Ron	1.258.233
2	Cheltuieli financiare	Ron	
3	Cheltuieli excepționale	Ron	
	Total cheltuieli	Ron	1.258.233

Volumul creanțelor la 31.12.2021 este în sumă de 1.251.727 lei, structurata astfel:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Clienți		632.915
2	Alte creanțe		618.812
	TOTAL CREANȚE		1.251.727

Volumul total al datorilor înregistrate la 31.12.2021, este în sumă de 1.315.793 lei, structurat astfel:

Nr.crt.	Specificatie	UM	Realizat
1	Furnizori materii prime și imobilizări	Ron	607.101
2	Clienți creditori	Ron	167.683
3	Salarii restante și alte datorii în legătură cu salariații	Ron	21.924
4	Datorii bugetului de stat și local	Ron	45.794
5	Datorii către acționarul majoritar	Ron	724
6	Alți creditori	Ron	472.566
7	Datorii bancare	Ron	
	TOTAL DATORII		1.315.793

Societatea nu a desfășurat activități din domeniul cercetării și dezvoltării.

Societatea nu are credite contractate ÎN ANUL 2021.

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar.

asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datorilor.

În anul 2021 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului/asociatului unic.

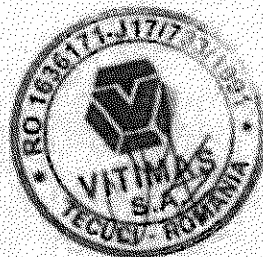
La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și ale OMFP 85 din 26.01.2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Controlul financiar propriu de protejare a activelor și asigurare a integrității patrimoniale este exercitat de administratorul societății.

Societatea a depus în termen toate declarațiile fiscale și sociale. Sunt realizate toate formalitățile legale privind structura capitalului social.

Se supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor bilanțul contabil, contul de profit și pierdere și prezentul raport de gestiune a administratorului.

ADMINISTRATOR,

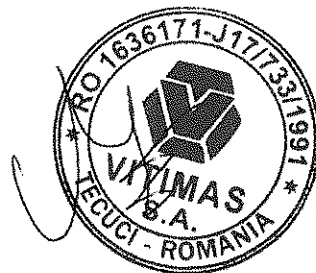


VITIMAS S.A.
COD FISCAL RO 1636171
Nr.Inmatriculare J17/733/1991
Adresa Tecuci str Gh. Petrascu nr 20

Declaratie,

Subsemnatul, Negrut Robert Cristian in calitate de administrator unic al S.C. Vitimas S.A. Tecuci, cu sediul in Tecuci str Gh. Petrascu nr 20, declar ca dupa cunostintele mele situatia financiar-contabila anuala pentru anul 2021 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor financiare, contului de profit si pierdere ale societatii.

Administrator Unic
Negrut Robert Cristian



ANEXA 1 la Raportul Administratorului Unic al S.C VITIMAS S.A. Tecuci,

Subsemnatul Negrut Robert Cristian in calitate de administrator unic al S.C. Vitimas S.A Tecuci, declar ca a fost inceputa implementarea pricipiilor de guvernanta corporativa pentru AeRC la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Indi - cativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta parțial	Motivul pentru neconformitate
A1.	Societatile trebuie sa detina un regulament intern al administratorului care include termenii de referinta/responsabilitatile administratorului si functiile cheie de conducere ale societatii.	X		
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale administratorului unic, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al administratorului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta actionarilor inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A3.	Administratorul Unic trebuie sa publice informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia administratorului cu privire la decizii.	x		
A4.	Raportul anual va informa daca a avut loc o evaluare a conducerii.	x		
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:	x		
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	x		
A5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	x		
A5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperari cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	x		
B1.	Administratorul Unic va adopta o politica prin care sa se asigure ca orice tranzactie a societatii cu oricare dintre societatile cu care are relatii strânse a carei valoare este egala cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii (conform ultimului raport financiar) este aprobata de Administratorul Unic.		x	Societatea nu detine filiale sau/si sucursale

B2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata(departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin angajarea unei entitati terte independente care va raporta Consiliului ,iar in cadrul unitatii,ii va raporta direct Administratorului Unic.	x		
C1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale administratorului unic aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	x		
D1.	Societatea trebuie sa organizeze un serviciu de Relatii cu investitorii facut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorica. In afara de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o sectiune dedicata Relatiilor cu Investitorii, in limbile romana si engleza , cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori,inclusiv:	x		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	x		
D1.2	CV-ul administratorului sau organelor statutare.	x		
D1.3	Rapoarte curente si rapoarte periodice.	x		
D1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale.	x		
D1.5	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	x		
D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat, semnarea/reinoirea/terminarea unui acord cu un Market Marker.	x		
D1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatii corespunzatoare.		x	In curs de implementare
D2.	Societatea adopta o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozei. Daca sunt publicate prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicata pe pagina de		x	In curs de implementare

	internet a societatii.			
D4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator relevant.		x	In curs de implementare
D6.	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		x	In curs de implementare

Administrator Unic VITIMAS S.A.

Negrut Robert Cristian



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.777.120

Entitatea VITIMAS SA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate TECUCI

Strada GHE.PETRASCU Nr. 20 Bloc Scara Ap. Telefon 0236820391

Număr din registrul comerțului J17

Cod unic de inregistrare

1 6 3 6 1 7 1

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

8.522.784

Capital subscris

1.777.120

Profit/ pierdere

285.630

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13352

CIF/ CUI membru CECCAR

3 8 6 0 7 1 8 3

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea 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 și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MICONT EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 189

CIF/ CUI

1 3 3 1 9 2 3 1 1

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.10)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	9.246.615	8.139.828
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	219.791	220.163
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.466.406	8.359.991
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	132.722	140.059
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.247.394	1.253.301
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.247.394	1.253.301
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	40.456	65.402
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	8.719	19.824
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.429.291	1.478.586
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	2.076.246	1.315.793
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-646.955	162.793
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	8.819.451	8.522.784
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.777.120	1.777.120
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.777.120	1.777.120
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	2.626.663	2.626.663
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	6.322.552	5.255.851
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.591.375	1.591.375
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	3.453.962	3.013.855
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		285.630
SOLD D (ct. 121)	46	44	44.297	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.819.451	8.522.784
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	8.819.451	8.522.784

*) 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

NEGRUT ROBERT

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

13352

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	419.381	495.962
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	419.381	495.962
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.157	1.063.488
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	76.617	57.052
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	241.105	254.705
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	2.545	3.800
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	07	06	140.364	942.676
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07	4.204	15.587
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	0	285.630
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	44.297	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		285.630
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	604.289	604.289	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	604.289	604.289	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	604.289	604.289	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	3		3
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		6
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	219.791	220.163
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52 (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	219.791	220.163
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	219.791	220.163
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.041.874	1.061.468
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	1.000	1.000
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)	68	61	25.426	140
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	25.426	140
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	179.235	195.422
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participativ (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	179.235	192.722

- 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)	79	72		2.700
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	40.456	65.402
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	8.361	16.661
- în lei (ct. 5311)	92	83	8.361	16.661
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	358	3.163
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	358	3.163
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	2.076.246	1.315.793
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	1.505.065	774.786
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	28.397	21.924
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	56.557	45.793
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	23.603	7.782
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	32.650	38.011
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	123	113	304	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	724	724
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	724	724
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118	485.503	472.566
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	485.503	472.566
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	1.777.120	1.777.120
- acțiuni cotate 3)	138	127	1.777.120	1.777.120
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
				Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	1.777.120	X	1.777.120	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regiile autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147	1.358.809	76,46	1.358.809	76,46
- deținut de alte entități		159	148	418.311	23,54	418.311	23,54
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	419.381
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	419.381
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	419.381
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
-- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766)-@		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	37	1.063.488
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	419.418	1.559.450
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	76.617	57.052
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	2.990	6.560
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185	56.496	68.685
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	202	188	241.105	254.705
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189	235.801	249.101
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190	5.304	5.604
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	205	191	2.545	3.800
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192	2.545	3.800
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	208	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	211	197	80.878	867.431
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198	78.393	103.261
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)	213	199	2.311	164.051
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	203	174	600.119
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	221	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		
- Venituri (ct.7812)	223	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	224	208	460.631	1.258.233
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	0	301.217
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	41.213	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	229	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216	1.120	
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	234	218	1.120	
16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	241	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	1.120	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	244	228	420.538	1.559.450
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	245	229	460.631	1.258.233
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	0	301.217
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	40.093	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232		
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234	4.204	15.587
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				

- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	251	235	0	285.630
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	252	236	44.297	0

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

Formular
VALIDAT

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.
- 7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.
- 8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	2.929.834		166.954	X	2.762.880
Constructii	07	6.924.895		1.508.439		5.416.456
Instalatii tehnice si masini	08	861.764				861.764
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	35.680				35.680
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	10.752.173		1.675.393		9.076.780
III.Imobilizari financiare	17	219.791	372		X	220.163
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	10.971.964	372	1.675.393		9.296.943

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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.038.704		570.219	468.485
Instalatii tehnice si masini	25	444.586		2.187	442.399
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	22.268	3.800		26.068
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.505.558	3.800	572.406	936.952
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.505.558	3.800	572.406	936.952

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGRUT ROBERT

Semnătura _____

Numele si prenumele

SC CONSULT EXPERT MGH MM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13352

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia .zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată olli-neanu, liabil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1 (ultimul rand sau nr. cr. rand necompletat)		
Nr. cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar : ADMINISTRATORUL UNIC AL S.C. VITIMAS SA TECUCI

: ADUNĂREA GENERALA A ACȚIONARILOR SC VITIMAS SA

Opinia

Am auditat situațiile financiare ale societatii VITIMAS SA TECUCI cu sediul in Tecuci, str. Gheorghe Petrașcu, nr.20, C.I.F nr. RO 1636171, numărul înmatriculării la ORC Galați J17/733/1991 care cuprind:

1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile;
2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” (cod 30) și formularul „Situția activelor imobilizate” (cod 40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8, din anexa nr. 4 la ordin

De mentionat ca societatea se incadreaza in la in categoria entitatilor microentitatilor care intocmesc si depun situatiile anuale potrivit prevederilor de la aliniatul II. Cerințe privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale litera A. Pentru entitățile care aplică Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare

“2.1. Entitățile care la data bilanțului nu depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii de mărime prevăzute la pct. 9 alin. (2) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și anume:a) totalul activelor: 1.500.000 lei;b) cifra de afaceri netă: 3.000.000 lei;c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 10, întocmesc situații financiare anuale care cuprind: 1. bilanț prescurtat (cod 10), în structura prevăzută la pct. 599 din reglementările contabile; 2. cont prescurtat de profit și pierdere (cod 20), în structura prevăzută la pct. 601 din reglementările contabile. Acestea vor fi însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situția activelor imobilizate" (cod

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare întocmite pentru exercitiul încheiat la 31.12.2021

40), cuprinse în structura prevăzută la pct. 6, respectiv 8 din anexa nr. 4 la ordin. Microentitățile prezintă informații potrivit pct. 576 alin. (2) din reglementările contabile”.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societati pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2020	2021	2021/2020
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	8.819.451	8.523.911	96,65
Cifra de afaceri	419.381	495.962	118,26
Disponibilități bănești	8.719	22.524	258,33
Rezultatul net al exercitiului (profit/ pierdere)	(44.297)	285.630	

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei VITIMAS SA TECUCI la 31.12.2021 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Ordinul M.F.P. nr. 85 din 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul în conformitate cu Standardele Internationale de Audit – ISA. Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de companie conform cerintelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

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

Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum si procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum si constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata intelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra.

a) cifra de afaceri a crescut cu 18,26% de la 419 mii lei din anul precedent la 496 mii lei la 31.12.2021.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a cifrei de afaceri prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri

Rasapunsul auditorului: Am estins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatările auditorului : In exercitiul financiar 2021 , cifra de afaceri provine din activitatea de inchiriere a spatiilor existente venituri inregistrate fiind de 416 mii lei , aceasta activitate detinand 83,88% din cifra de afaceri. O posibila reziliere a contractelor de inchiriere ar duce la scaderea cifrei de afaceri si chiar la inchiderea societatii.

In urma desfasurarii procedurilor de audit suplimentare , rezulta ca veniturile sunt corect in contul de profit si pierdere iar situatiile nu sunt denaturate.

b) **Veniturile din exploatare:** In exercitiul financiar 2021 veniturile din exploatare au crescut cu 271,81% fata de cifra de afaceri care a crescut cu 18,26%.

Riscul: O posibila denaturare semnificativa a veniturilor din exploatare prezentate in contul de profit si pierdere ca urmare a denaturarii rulajelor conturilor de venituri.

Rasapunsul auditorului: Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor au la baza facturi si contracte care justifica marimea acestora , am aplicat un nivel

crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post din bilant.

Constatarile auditorului : In anul 2021 veniturile din exploatare au crescut de la 419 mii lei la 1.140 mii lei . Crsterea veniturilor din exploatare s-a datorat faptului ca in anul 2021 societate a procedat la vanzarea activelor din care a inregistrat venituri in suma de 1.063 mii lei , iar in anul 2020 nu a mai vandut active , veniturile fiind numai din inchirieri care reprezenta 96,37% din veniturile din exploatare. De asemenea in anul 2021 societatea a inregistrat venituri din prestari servicii in valoare de 76 mii lei si din vanzarea unor deseuri in valoare de 4 mii lei .

Incertitudini in ce priveste continuitatea activitatii .

Atragem atentia asupra faptului in situatiile financiare de la 31.12.2021 intocmite de VITIMAS SA TECUCI inregistreaza profit brut in suma de 301.217 lei fata de anul precedent cand a inregistrat pierdere de 41.213 lei, si profit net de 285.630 lei fata de pierderea neta de 44.297 lei din anul precedent. Inregistrarea de profit s-a datorat faptului ca societatea a procedat la vanzarea de imobilizari corporale inregistrand pe venituri 1.062.605 lei si pe cheltuieli suma de 594.125 lei . Vanzarea de active reprezinta o solutie de moment pentru asigurarea disponibilitatilor si inregistrarea de venituri .

Societatea are imobilizări financiare în sumă de 219.791 lei reprezentand garantii pentru buna executie care provin din anul 2011 , garantii prescrise reprezentand pierdere neinregistrata.

Datoriile curente ale societatii sunt de 739.963 lei (stabilite ca diferenta intre datoriile totale 1.315.793 lei si 575.830 lei reprezentand o parte din furnizori care in opinia auditorului sunt prescrisi avand soldul neschimbat din 2013) iar acestea depasind activele circulante nete de 586.758 lei stabilite ca diferenta dintre active circulante totale in suma de 1.479.712 lei si active care in opinia auditorului sunt nerecuperabile in suma de 892.954 lei (clienti incerti in suma de 426.663 lei+ 333.569 lei clienti care provin de la finele anului 2013 + 132.722 lei stocurile care provin de la finele anului 2015 si nu au modificari) Aceste evenimente sau conditii impreuna cu alte aspecte prezentate in raportul administratorilor si anexe indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea genera indoieli cu privire la capacitatea societatii de as continua activitatea. Opinia noastra nu se modifica cu privire la acest aspect.

Dacă societatea nu își desfășoară activitatea conform obiectului principal de activitate v-a ajunge în imposibilitatea de a face față plăților și v-a deveni insolubilă .

Societatea este supusa riscul de lichiditate – societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului . Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra in incapacitate de plată. Pentru asigurarea lichiditatilor societatea trebuie sa incaseze din debitori restanti si clienti , mai ales ca are in derulare esalonarea la plata a obligatiilor restante conform Deciziei de esalonare nr. 243/16.02.2021 in suma totala de 59.232 lei din care baza 55.722 lei si accesorii de 3.510 lei pe 12 luni .

Conducerea societatii considera ca societatea isi v-a continua activitatea drept pentru care a intocmit un Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 in mod optimist , estimand ca v-a realiza un profit net de 28.200 lei aferent unor venituri din chirii de 500.000 lei fata de veniturile din chirii realizate in anul 2021 de 416.018 lei .

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate care sa nu contină denaturari semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag 1 la 3 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor .

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastra este să citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie în concordanta, în toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate în situatiile financiare anexate;

b) În plus, în baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite în cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse în Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Administratorii societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea Societatii este responsabila de întocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » în conformitate cu O.M.F.P. nr.1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale. Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar întocmirii si prezentarii corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzate de fraudă sau eroare; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile pentru circumstantele date.

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

Ne participand la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2021, precum si declaratiile au fost întocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii.

Societatea nu a constituit provizioane pentru clienți care sunt mai vechi si pentru stocurile de marfuri cu miscare lentă sau fără mișcare, nu a scos din evidenta creantele neincasate de la

societatile radiate de la ORC , nu a evaluat investitiile pe piata de capital, nu a ajustat garantiile inregistrate in imobilizari financiare in valoare de 219.791 lei care reprezinta o pierdere.

Responsabilitatea auditorului.

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă , fie de eroare, precum si emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in «Situatiilor financiare anuale». Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare , dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA –urile va detecta intodeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarea poate fi cauzata fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor , luate in baza acestor situatii financiare.

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- 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.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2021 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

15.03.2022

AUDITOR MICONTE EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002 , aut ASPAAS – FA189

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001, aut ASPAAS – AF594

ANEXE

- 1) Bilantului contabil la 31.12.2021 (ANEXA I)
- 2) Contului de profit și pierdere (ANEXA II)
- 3) Capitalurile proprii (ANEXA III)
- 4) Date generale despre societate (Anexa IV)
- 5) Rezumat al principalelor politici contabile asa cum sunt prezentate de societate în nota 6 de la bilant (Anexa V)
- 6) Prezentarea scopului auditului , a elementelor de activ și pasiv la 31.12.2021 comparativ cu anul precedent asa cum sunt prezentate în bilanțul contabil încheiat la această dată și în concordanță cu situația analitică.(Anexa VI)

BILANTUL CONTABIL LA 31.12.2021

	2020	2021	DIF+/-	%21/20
Active necorporale				
Active corporale	9,246,615	8,139,828	(1,106,787)	88.03
Active financiare	219,791	220,163	372	100.17
1.Total active imobilizate	9,466,406	8,359,991	(1,106,415)	88.31
Active stocuri	132,722	140,059	7,337	105.53
Active creanțe	1,247,394	1,253,301	5,907	100.47
Active disponibilități bănești	8,719	19,824	11,105	227.37
Investitii financiare	40,456	65,402	24,946	161.66
2.Total active circulante	1,429,291	1,478,586	49,295	103.45
3.cheltuieli înregistrate în avans	-		-	
4.Total active (1+2+3)	10,895,697	9,838,577	(1,057,120)	90.30
5. Datorii ce trebuie plătite într-o perioada sub un an	2,076,246	1,315,793	(760,453)	63.37
6.Venituri înregistrate în avans+ proviz. pt litigi			-	
7.Total active-datorii curente (4-5-6)	8,819,451	8,522,784	(296,667)	96.64
Dat. ce treb. plătite într-o per. mai mare de un an			-	
Capitaluri și rezerve			-	
-capitalul social	1,777,120	1,777,120	-	100.00
-diferente din reevaluare	6,322,552	5,255,851	(1,066,701)	83.13
- prime de emisiune	2,626,663	2,626,663	-	100.00
-rezerva legala	1,452,150	1,452,150	-	100.00
-alte rezerve	139,225	139,225	-	100.00
rezultatul reportat din surplusul din reevaluare		557,840		
-rezultat reportat	(3,453,962)	(3,571,695)	(117,733)	103.41
-rezultat exercitiului	(44,297)	285,630	329,927	-644.81
-repartizarea profitului			-	
Total capitaluri	8,819,451	8,522,784	(296,667)	96.64

Cont profit si pierderi la data de 31 decembrie 2021

	31.12.2020	31.12.2021	dif +/-	%
VENITURI DIN EXPLOATARE				
Cifra de afaceri	419,381	495,962	76,581	118.26
din care :				
Venituri din producția vândută	419,381	495,962	76,581	118.26
Venituri din vânzarea marf.				
Venituri din subvenții				
Venituri din variația stocurilor			-	
Producția de imobilizări				
Alte venituri din exploatare	37	1,063,488	1,063,451	2874291.89
1.Total venituri din exploatare	419,418	1,559,450	1,140,032	371.81
VENITURI FINANCIARE				
Venituri din dobanzi	-	-	-	
Alte venituri financiare	1,120			
2. Total venituri financiare	1,120	-	(1,120)	
3. Venituri extraordinare				
A. Total venituri (1+2+3)	420,538	1,559,450	1,138,912	370.82
Chelt din activ de expl				
Chelt cu materii prime și mat.	76,617	57,052	(19,565)	74.46
Cheltuieli cu amortizarea	2,545	3,800		
Alte cheltuieli materiale	2,990	6,560	3,570	219.40
Cheltuieli cu marfurile	-			
Cheltuieli cu salariile	235,801	249,101	13,300	105.64
Chelt cu asig. Sociale	5,304	5,604	300	105.66
Chelt cu impozite, taxe si vars	2,311	164,051	161,740	7098.70
Chelt privind prest externe	78,393	103,261	24,868	131.72
Alte chelt desp, și active cedate			-	
Cheltuieli cu energia și apa	56,496	68,685	12,189	121.57
Ajustarea activelor circ	174	600,119	599,945	344895.98
Cheltuieli privind provizioanele				
4.Total cheltuieli din expl.	460,631	1,258,233	797,602	273.15
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli cu dobanzile	-	-	-	
Alte cheltuieli financiare				
5.Total cheltuieli financiare	-	-	-	
6.Cheltuieli extraordinare				
B. Total cheltuieli (4+5+6)	460,631	1,258,233	797,602	273.15
Profit/pierdere brut (A-B)	(40,093)	301,217	341,310	-751.30
Impozit	4,204	15,587	11,383	370.77
Profit/pierdere neta	(44,297)	285,630	329,927	-644.81

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2021

Elemente ale capitalului propriu	Sold 1.ian.21	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.dec.21
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capitalul subscris varsat	1,777,120					1,777,120
Rezerve din reevaluare	6,322,552			1,066,701		5,255,851
Rezerve legale	1,452,150					1,452,150
Prime de emisiune	2,626,663					2,626,663
Rezerve din surplusul realizat.						-
Alte rezerve	139,225					139,225
Rezerve din conver.						-
Rezultatul reportat din reevaluare <u>Profit nerepartizat</u>		557,840				557,840
Pierdere neacoperită	4,388,240	44,297				3,874,697
Rezultatul reportat corectarea erorilor <u>Profit</u>	934,278			73,436		860,842
Pierdere						
Rezultatul exercițiului sold creditor		285,630				285,630
Sold debitor	44,297			44,297		-
Repartizarea profitului						-
Total capitaluri	8,819,451	799,173		1,095,840		8,522,784

Prezentarea societății

1. Denumirea, codul fiscal și sediul societății

a) Denumirea: VITIMAS S.A. , Sediul: Tecuci, str. Gheorghe Petrașcu , nr.20 jud. GALAȚI

b) Cod fiscal: RO 1636171

2. Data și numărul înmatriculării la ORC Galați: J17/733/1991

3. Forma și obiectul de activitate:

Societatea VITIMAS S.A. TECUCI este o persoana juridică română, având forma de societate pe acțiuni, cu capital de stat și privat autohton

Societatea VITIMAS S.A. TECUCI are ca obiect principal fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurii , Cod CAEN 2511

Cifra de afaceri a fost realizata in cea mai mare parte din activitatea de inchiriere cod CAEN 6820.

4. Durata societății comerciale:

Durata de funcționare a S. C VITIMAS SA TECUCI. este nelimitată.

5. Capitalul social:

Capitalul social subscris al Societații VITIMAS SA este de 1.777.120 lei împărțit în 710.848 acțiuni nominative a câte 2,5 lei.

Structura acționariatului la data de 31.12.2021 așa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL nr. 27007/20.08.2021, se prezintă astfel :

- Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului care deține 22,0095 % din capitalul social , reprezentând 156.454 acțiuni în valoare de 391.135 lei ;

- CHELU CATĂLIN CONSTANTIN care deține 49,1995 % din capitalul social , reprezentând 349.734 acțiuni în valoare de 874.335 lei ;

- RIMAR CEZAR care deține 19,9761 % din capitalul social , reprezentând 142.000 acțiuni în valoare de 355.000 lei ;

- PERSOANE JURIDICE care deține 0,0525 % din capitalul social , reprezentând 373 acțiuni în valoare de 932,5 lei ;

- ALTE ACȚIONARI PERSOANE FIZICE care dețin 8,7624 % din capitalul social reprezentând 62.287 acțiuni în valoare de 155.717,50 lei ;

Rezumat al principalelor politici contabile asa cum sunt prezentate de societate si in raportul administratorului unic

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuității activității: s-a ținut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;

2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;

4. Principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere din anul precedent;

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice au fost capitalizate și amortizate pe perioada ramasa.

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor inregistrare, neconstituind provizioane.

Prezentarea elementelor de activ și pasiv la 31.12.2021 comparativ cu anul precedent așa cum sunt cuprinse în bilanțul contabil încheiat la această dată și în concordanță cu situația analitică.

6.1 Active imobilizate

În sume nete activele imobilizate au scăzut față de începutul anului cu suma de 1.106.415 lei, respectiv cu 11,69 %, ajungând la finele anului la valoarea netă de 8.359.991 lei față de 9.466.406 lei de la finele anului precedent .

În sume nete activele imobilizate se prezintă comparativ cu începutul anului astfel :

	2020	2021	dif +/-	% 21/20
Active necorporale				
Active corporale	9,246,615	8,139,828	(1,106,787)	88.03
Active financiare	219,791	220,163	372	100.17
Total active imobilizate	9,466,406	8,359,991	(1,106,415)	88.31

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei (RON) .

6.1.1 Imobilizări necorporale

La 31.12.2021 societatea nu prezintă imobilizări necorporale

6.1.2. Imobilizări corporale

Ca structură imobilizările corporale în sume brute au înregistrat următoarea evoluție:

Imobilizări corporale	Sold la 31.12.2020	Creșteri	Diminuări	Sold la 31.12.2021	Amortiz. la 31.12.2021
Terenuri	2,929,834		166,954	2,762,880	
Construcții	6,924,895		1,508,439	5,416,456	468,485
Instalații teh. și mașini	861,764			861,764	442,399
Alte instalații utilaje, mobilier	35,680			35,680	26,068
avansuri și imobil. corp curs	-			-	
Total	10,752,173		1,675,393	9,076,780	936,952

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei (RON) .

În cursul anului 2021 societatea a procedat la vânzare de active în valoare de 1.675.393 lei înregistrând pe venituri suma de 1.062.605 lei . Valoarea de 1.675.393 lei a fost suportată de societate astfel: pe cheltuiala suma de 594. 125 lei , din diferențe de reevaluare suma de 508.861 lei și din amortizare suma de 572.407 lei . În contul de profit și pierdere a înregistrat un profit de

468.480 lei . Daca societatea nu ar fi acoperit suma de 508.861 lei din reevaluare (punctul de vedere al conducerii este ca activele au fost supraevaluate) ar fi rezultat o pierdere de 40.381 lei .

6.1.3 Imobilizări financiare

La 31.12.2021 societatea are imobilizari financiare in suma de 220.163 lei , fata de 219.791 lei din anul precedent provenind din anul 2011 , sume prescrise , si care in opinia auditorului reprezentand o pierdere neinregistrata.

Situatia imobilizarilor financiare reprezentând garantii contracte se prezintă astfel :

denumire	Valoare	Observatii	Data provenienta
DAMIS BUCURESTI	5.000,00	Garanții contracte	30,10,2005
LSB GMBH GERMANIA	12.039,80	Garantii contracte	19,04,2009
CORNILS GMBH	8.979,00	Garantii contracte	12,02,2012
CONTRASCOM	5.257,43	Garantii contracte	24,08,2010
PALEGRINI	-5.448,72	Garantii contracte	31,12,2007
DACART ONESTI	-1.546,81	Garantii contracte	31,12,2007
IMSAT BUCURESTI	16.385,75	Garantii contracte	31,12,2007
TRACON	54.827,78	Garantii contracte	01,02,2009
AKER TULCEA	82.098,72	Garantii contracte	03,09,2009
CONCELEX	21.501,48	Garantii contracte	31,12,2007
COVITEC	9.590,38	Garantii contracte	31,12,2007
GIRAMET	11.106,47	Garantii contracte	01,10,2008
TOTAL	219.791,28		

În opinia auditorului aceste garanții contractuale reprezintă de fapt pierdere neînregistrată, sumele fiind prescrise.

6.2 Active circulante

La 31.12.2021 societatea prezintă active circulante în sumă de 1.478.586 lei mai mult cu 49.295 lei (adica cu 3,45%) pe seama cresteri investitiilor pe termen scurt si a disponibilitatilor.

Situatia activelor circulante comparativ cu anul precedent se prezinta astfel:

	2020	2021	DIF+/-	%21/20
Active stocuri	132,722	140,059	7,337	105.53
Active creanțe	1,247,394	1,253,301	5,907	100.47
Active disponibilități bănești	8,719	19,824	11,105	227.37
Investitii financiare	40,456	65,402	24,946	161.66
Total active circulante	1,429,291	1,478,586	49,295	103.45

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

6.2.1 Stocuri

La 31.12.2021 stocurile sunt in suma de 140.059 lei față de 132.722 lei inceputul anului.

Structura stocurilor comparativ cu începutul perioadei de raportare, se prezintă astfel:

Elemente de stoc	31.12.2020	31.12.2021	dif +/-	%
Materii prime	27,843	27,843	-	100.00
materiale auxiliare		400	400	
alte materiale consumabile		5,046	5,046	
Dif. de preț mat. și materiale			-	
Prod. finite	104,879	104,879	-	100.00
marfuri			-	
avansuri		1,891	1,891	
piese de schimb			-	
produse reziduale			-	
ambalaje			-	
Total stocuri	132,722	140,059	7,337	105.53

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Din verificările efectuate se constată că societatea are produse finite și semifabricate în stoc în valoare de 104.879 lei , care sunt nemodificate față de inceputul anului 2018 , provin de cel puțin 6-7 ani, recomanda pentru conducerii societății să urmărească valorificarea acestor produselor finite.

De asemenea stocurile de materii prime in suma de 27.843 lei provin de la finele anului 2011.

Viteza de rotatie a stocurilor calculata ca raport intre stocul mediu si cifra de afaceri imultita cu 365 zile este de 100 zile fata de 115 zile cat era la finele anului 2020 , acest indicator nu este relevant deoarece Cifra de afaceri provine din inchirieri de spatii si nu din vanzarea stocurilor.

6.2.2 Situația creanțelor

La 31 decembrie 2021 unitatea are creanțe de încasat în valoare de 1.253.301 lei față de 1.247.394 lei de la finele anului precedent au crescut cu 5.907 lei adică cu 0,47 % .

Din categoria creanțelor amintim :

elemente de creante	31.12.2020	31.12.2021	dif +/-	%
clienți neîncasați	615,211	632,915	17,704	102.88
clienți incerti sau in litigiu	426,663	426,663	-	100.00
debitori diverși	169,377	172,002	2,625	101.55
Avansuri salarii	1,000	1,000	-	
alte creante in leg cu pers			-	

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

TVA de recuperat	24,158		(24,158)	0.00
tva neexigibil	1,127		(1,127)	
dec din op in curs de lamurire	9,858	20,721	10,863	210.19
Total creanțe	1,247,394	1,253,301	5,907	100.47

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Perioada de recuperare a creanțelor este de 920 zile , față de 1.099 zile de la finele anului 2020 calculata ca raport intre creantele medii si cifra de afaceri inmultit cu 365 de zile .

Perioada de recuperare a clienților este de 773 zile față de 896 zile de la finele anului 2020.

Auditorul constată că in situația clienților neincasați există clienți care au o vechime care a depășește limita de prescriere . Din situatia clienților neincasați figurează firma Rotec Buzău de la care are de incasat suma de 35.458,39 lei, sumă care provine din lunile mai și iunie 2002, etc . Se recomandă o analiză amănunțită a clienților cu vechime mai mare deoarece aceștia sunt prescrisi. Din situatia clientilor neincasati (exclusiv clienti incerti) am constatat ca din totalul de 615.211 lei fata de 591.508.64 lei din anul precedent , sunt clienti in valoare de 500.837 lei fata de 406.082,98 lei din anul precedent care nu au avut miscare in anul 2020, din care clienti in valoare de 333.569 lei provin din soldul de la 31.12.2013 neinregistrand miscare (din care clienti in valoare de 104.282 lei provin de la finele anului 2008).

Situatia clientilor in suma de 333.569 lei care in opinia auditorului sunt prescrisi din care 104.282 lei provin din anul 2008, se prezinta astfel :

client	sold 2013	2020
altur sa	78.086,35	78.086,35
caledonia	8.403,36	8.403,36
ccc blue telecom	75.385,04	75.385,04
celule electrice bailesti	22.872,59	22.872,59
coni sat galati	7.948,2	7.948,2
covitec	2.751,8	2.751,8
eleon ed	40.000	40.000
energoreparatii buc	236,92	236,92
golgan ionut	854	854
livorel	2.318,04	2.318,04
novactiv galati	1.661,66	1.661,66
penfit braila	1.932,85	1.932,85
pexalfin	35.700	35.700
promatex	801,34	801,34
rotec buzau	35.458,39	35.458,39
spit bucovina	1.640,13	1.640,13

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

uzine import export	11.875,09	11.875,09
vulturu comarnic	1.152	1.152
diversi clienti	4.490,76	4.490,76
	333.568,52	333.568,52

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Situatia clientilor care provin din anul 2008 se prezinta astfel:

client	Sold 2008
CALEDONIA	7.503,36
ELEON ED SRL	40.000,00
ENERGOREPARATII BUC	236,92
GOLOGAN IONUT	854,00
LIVOREL	2.318,04
NOVACTIV GALATI	1.661,66
PENOFIT BRAILA	1.932,85
PROMATEX	801,34
ROTEC BUZAU	35.458,39
SPIRT BUCOVINA	1.640,13
UZINE IMPORT EXPORT	11.875,09
total	104.281,78

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

La 31.12.2021 societatea are clienti incerti sau in litigiu in valoare de 426.663 lei inregistrati in anul 2014 in numar de 15 clienti, pentru care nu a constituit provizioane.

In opinia auditorului suma de 333.569 lei reprezinta o pierdere neinregistrata , clientii fiind prescrisi la care se adauga si suma de 426.663 lei reprezentand clienti incerti.

In contul debitori divesi societatea are de incasat la 31.12.2021 suma de 172.002 lei din care ponderea cea mai mare o detine debitorul Mobila Radauti cu suma de 140.000 lei care a fost acordata in baza contractului de imprumut nr. 858/20.09.2019 in valoare totala de 200.000 lei astfel: in luna august 2019 s-a virat cu ordin de plata bancar in data de 14.08.2019 suma de 35.000 lei si in data de 20.08.2019 suma de 165.000 lei. In data de 20.09.2019 se incheie contractul de imprumut nr. 858/20.09.2019 in care se stabileste modul de restituire a imprumutului si garantarea cu Bilete la Ordin in 5 rate saptamanale incepand cu 27.09.2019 pana la 31.10.2019. In data de 02.10.2019 s-a restituit suma de 20.000 lei iar in anul 2020 s-a restituit suma de 40.000 lei astfel ca la 31.12.2021 suma imprumutata acestui debitor este de 140.000 lei. In contul 461 Debitori diversi se regaseste

suma de 28.875,59 lei care provine de la finele anului 2010 , suma care este prescisa . La finele anului 2021 s-a trecut avansuri de trezorerie in contul 461 in suma de 2.700 lei .

Auditorul recomandă conducerii societății analiza amănunțită a creanțelor de încasat, emiterea extraselor de cont către aceștia ca o primă formă de conciliere. În condițiile în care societățile nu achita datoriile acționarea în judecată a acestora pentru a obține titlu executoriu asupra creanței, iar în cazul în care este declarat în stare de insolvență creanța de încasat v-a intra în categoria creditorilor privilegiați (chirografari). Mai există o posibilitate de a declara aceste societăți în stare de insolvență în baza Legii 85/2006, modificata si completata.

6.2.3 Situația disponibilului în casă și conturile bancare

La 31.12.2021 societatea are disponibil în sumă de 19.824 lei față de 8.719 lei de la finele anului precedent , din care :

- disponibil la bănci în sumă de 3.163 lei față de 358 lei din anul precedent;
- disponibil în casă în sumă de 16.661 lei față de 8.361 lei di anul precedent.

6.3. Situația datoriilor

La 31 decembrie 2021 datoriile au scazut față de finele anul precedent cu 760.453 lei , respective cu 36.63% ajungând la finele perioadei la 1.315.793 lei față de 2.076.246 lei din anul precedent, cu exigibilitatea sub un an.

Situatia centralizata a datoriilor pe categorii de datorii si termene de exigibilitate se prezinta astfel :

DATORII	31.12.2020	31.12.2021	TERMEN DE EXIGIBILITATE			dif +/-	%
			SUB 1 an	1-5 ani	> 5 ani		
TOTAL din care :	2,076,246	1,315,793	1,315,793			(760,453)	63.37
DATORII COMERCIALE	1,505,065	774,784	774,784			(730,281)	51.48
SUME DATORATE BUGETELOR SI ALTOR FONDURI	56,557	45,794	45,794			(10,763)	80.97
DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (CREDITE)			0			-	
DECONTARI CU SALARIATII SI ASIMILATE	28,397	21,924	21,924			(6,473)	77.21
ALTE DATORII	486,227	473,291	473,291			(12,936)	97.34

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON)

Situația datoriilor pe fiecare element de datorie la 31.12.2021 comparativ cu anul precedent se prezintă astfel :

	31.12.2020	31.12.2021	dif +/-	%
furnizori	616,305	607,101	(9,204)	98.51
clienți creditori	888,760	167,683	(721,077)	18.87
credite bancare			-	
decontări cu salariați	28,397	21,499	(6,898)	75.71
personal ajutoare mat			-	
drepturi de personal neridicate			-	
alte datorii în legătură cu pers		425	425	
fondul de garantare	7,296	488	(6,808)	
impozit salarii	14,241	1,406	(12,835)	9.87
alte impozit/taxe și vărs.	2,957	2,792	(165)	94.42
CASS angajat	7,453	2,223	(5,230)	29.83
TVA de plata		21,494	21,494	
alte datorii la bugetul st	304		(304)	0.00
CAS asig.	16,150	5,559	(10,591)	34.42
impozit profit/venit	8,156	11,832	3,676	145.07
creditori diverși	485,503	472,567	(12,936)	97.34
asociați conturi curente	724	724	-	100.00
Total	2,076,246	1,315,793	(760,453)	63.37

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

In baza Deciziei nr. 243/16.02.2021 societatea a obtinut esalonarea la plata a datoriilor la bugetul consolidat al statului in valoare de 59.232 lei din care 55.722 lei reprezentand baza si 3.510 lei accesorii pentru o perioada de 12 luni, astfel :

nr. crt.	Denumirea obligatiei	Obligatii fiscale			
		Total , din care	Obligatii fiscale principale	Obligatii fiscale accesorii	
				Majorari de intarziere/Dobanzi	Penalitati intarziere
1	impozit salarii	4.420	4.235	151	34
2	impozit venituri IMM	4.677	4.146	380	151
3	CAS angajat	32.000	30.344	1.306	350
4	CASS angalat	12.795	12.135	519	141
5	Contributii asiguratorii	5.340	4.862	353	125
	total general	59.232	55.722	2.709	801

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

În totalul datoriilor ponderea cea mai mare o dețin datoriile reprezentând furnizori care reprezintă 46,14% față de 29,68% din anul precedent și clienți creditori reprezintă 12,74% față de 42,81% din anul precedent și creditori diversi reprezintă 35,91% față de 23,38% din anii precedenți.

Viteza de rotație a furnizorilor

(de achitare) = Sold mediu furnizori /Cifra de afaceri *365 zile

31.12.2020 = 640.437 / 419.381 * 365 zile = 557 zile

31.12.2021 = 611.703/495.962*365 zile =450 zile

S-a constatat ca exista societati atat la furnizori/creditori cat si la clienti, recomandarea este de a efectua compensarile dintre furnizori si clienti.

Din analiza furnizorilor am constatat ca exista 45 furnizori in valoare de 575.830 lei care au acelasi sold ca la 31.12.2013 , care in opinia auditorului acestia sunt prescrisi. Situatia acestor furnizori se prezinta in tabelul de mai jos :

cod	denumire	sold 2013	sold 2019	sold 2020	SOLD 2021
1	ADELIN CONSTRUCT TULCEA	7800	7.800,00	7.800,00	7.800,00
2	AFER BUCURESTI	1683,31	1.683,31	1.683,31	1,683.31
3	ALTUR SLATINA	7517	7.517,00	7.517,00	7,517.00
4	ASOC.SUDURA TIMISOARA	1310	1.310,00	1.310,00	1,310.00
5	ASOC.DONARIS GALATI	1000	1.000,00	1.000,00	1,000.00
6	BENTOFLEX SATU MARE	4000	4.000,00	4.000,00	4,000.00
7	BIOMED GALATI	1645,5	1.645,50	1.645,50	1,645.50
8	CN DE AUTOSTRAZI	158,93	158,93	158,93	158.93
9	CALATORI TITU	1931,74	1.931,78	1.931,78	1,931.78
10	CCCBLUE TELECOM SA	3369,82	3.369,82	3.369,82	3,369.82
11	COMAT GALATI	389499,4	389.499,40	389.499,40	389,499.40
12	COMAT PRAHOVA	403,45	403,45	403,45	403.45
13	COMGAZ PLOIESTI	30261,16	30.261,16	30.261,16	30,261.16
14	COVITEC TECUCI	761,01	761,01	761,01	761.01
15	DANICO PREST	1565	1.565,00	1.565,00	1,565.00
16	DIROTEC TECUCI	1588,69	1.588,69	1.588,69	1,588.69
17	DRUMURI SI PODURI IASI	286,05	286,05	286,05	286.05
18	ELMOREX PIATRA NEAMT	712,47	712,47	712,47	712.47
19	ENE EXIM	753,96	753,96	753,96	753.96
20	GAHR INTERNATIONAL	27.863,98	27.863,98	27.863,98	27,863.98
21	GALATEX GALATI	3.000	3.000,00	3.000,00	3,000.00
22	GENIUS GALATI	208,01	208,01	208,01	208.01
23	GIESA GALATI	2.000,01	2.000,01	2.000,01	2,000.01
24	INSEMEX PETROSANI	1.564,37	1.564,37	1.564,37	1,564.37
25	MARINA PROSPER	690	690,00	690,00	690.00
26	MEGA CONSTRUCT GALATI	8.382,15	8.382,15	8.382,15	8,382.15
27	MINEX FOR DEVA	4.241,16	4.241,16	4.241,16	4,241.16

AUDITOR MICONTE EXPERT SRL GALATI
J17/536/2000, CIF RO13319231, AUT CAFR 189/2002 , AUT. ASPAAS – FA189

VITIMAS SA TECUCI

Raport de auditare a situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021

28	MIXERA BRAILA	1.208,81	1.208,81	1.208,81	1,208.81
29	MOLDAPE SRL	1.000	1.000,00	1.000,00	1,000.00
30	NECULA INTIM BUZAU	939,9	939,90	939,90	939.90
31	OANCEA DAMIAN SI ASOCIATII	1.600	1.600,00	1.600,00	1,600.00
32	PROD COM EL.	2.631,27	2.631,27	2.631,27	2,631.27
33	REG.MARIO	1.879,6	1.879,60	1.879,60	1,879.60
34	REMAT TULCEA	1.767,25	1.767,25	1.767,25	1,767.25
35	RETEL INVEST SUCEAVA	1.437,69	1.437,69	1.437,69	1,437.69
36	REVALI TRANS GALATI	2.184,84	2.184,84	2.184,84	2,184.84
37	ROMAR BUC.	3.000	3.000,00	3.000,00	3,000.00
38	TROTES TIRGOVISTE	13.593,26	13.592,26	13.592,26	13,592.26
39	SCHNEIDER FAHRZEUG	1.624,78	1.624,78	1.624,78	1,624.78
40	SIRV CFR MARASESTI	2.207	2.207,00	2.207,00	2,207.00
41	SOC.CIVILA COSMA SI ASOC.	833	833,00	833,00	833.00
42	SRAC CERT BUCURESTI	3.166,15	3.166,15	3.166,15	3,166.15
43	TERMSAL TECUCI	30.148,02	30.148,02	30.148,02	30,148.02
44	TRANSGOR IASI	2.412,09	2.412,09	2.412,09	2,412.09
	total	575.830,9	575.829,87	575.829,87	575,829.87

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

6.4 Capitaluri proprii

Capitalul subscris și vărsat este de 1.777.120 lei nesuferind modificări față de începutul anului, fiind împărțit în 710.848 acțiuni valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,50 lei .

Structura acționariatului la data de 31.12.2021 așa cum rezulta din STRUCTURA SINTETICA A DEPOZITARULUI CENTRAL nr. 27007/20.08.2021, se prezintă astfel :

- Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului care deține 22,0095 % din capitalul social , reprezentând 156.454 acțiuni în valoare de 391.135 lei ;
- CHELU CATĂLIN CONSTANTIN care deține 49,1995 % din capitalul social , reprezentând 349.734 acțiuni în valoare de 874.335 lei ;
- RIMAR CEZAR care deține 19,9761 % din capitalul social , reprezentând 142.000 acțiuni în valoare de 355.000 lei ;
- PERSOANE JURIDICE care deține 0,0525 % din capitalul social , reprezentând 373 acțiuni în valoare de 932,5 lei ;
- ALTE ACȚIONARI PERSOANE FIZICE care dețin 8,7624 % din capitalul social reprezentând 62.287 acțiuni în valoare de 155.717,50 lei ;

Evoluția și stuctura capitalurilor proprii in cursul anului 2021 se prezinta astfel :

Elemente ale capitalului propriu	Sold 1.ian.21	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.dec.21
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capitalul subscris varsat	1,777,120					1,777,120
Rezerve din reevaluare	6,322,552			1,066,701		5,255,851
Rezerve legale	1,452,150					1,452,150
Prime de emisiune	2,626,663					2,626,663
Rezerve din surplusul realizat.						-
Alte rezerve	139,225					139,225
Rezerve din conver.						-
Rezultatul reportat din reevaluare <u>Profit nerepartizat</u>		557,840				557,840
Pierdere neacoperită	4,388,240	44,297				3,874,697
Rezultatul reportat corectarea erorilor <u>Profit</u>	934,278			73,436		860,842
Pierdere						
Rezultatul exercițiului sold creditor		285,630				285,630
Sold debitor	44,297			44,297		-
Repartizarea profitului						-
Total capitaluri	8,819,451	799,173		1,095,840		8,522,784

Sumele prezentate în tabelul de mai sus sunt exprimate în lei (RON) .

Capitalurile proprii au scăzut de la 8.819.451 lei la început de an la 8.522.784 lei la finele anului datorită faptului că societatea a acoperit o parte din pierderile înregistrate din vânzarea activelor din rezervele din reevaluare și a înregistrat profit de 286.630 lei.

6.5 CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

La 31.12. 2021 societatea a înregistrat o cifră de afaceri în sumă de 495.962 lei față de 419.381 lei din anul precedent , cu 76.581 lei lei mai mult decât în perioada precedentă , respectiv cu 18,26 %.

Din totalul cifrei de afaceri de 495.962 lei ponderea cea mai mare o reprezintă veniturile din chirii în valoare de 416.018 (83,88%)

Situatia veniturilor și cheltuielilor comparativ cu perioada precedentă a anului 2020 se

prezintă astfel :

	31.12.2020	31.12.2021	dif +/-	%
VENITURI DIN EXPLOATARE				
Cifra de afaceri	419,381	495,962	76,581	118.26
din care :				
Venituri din producția vândută	419,381	495,962	76,581	118.26
Venituri din vânzarea marf.				
Venituri din subvenții				
Venituri din variația stocurilor			-	
Producția de imobilizări				
Alte venituri din exploatare	37	1,063,488	1,063,451	2874291.89
1.Total venituri din exploatare	419,418	1,559,450	1,140,032	371.81
VENITURI FINANCIARE				
Venituri din dobanzi	-	-	-	
Alte venituri financiare	1,120			
2. Total venituri financiare	1,120	-	(1,120)	
3. Venituri extraordinare				
A. Total venituri (1+2+3)	420,538	1,559,450	1,138,912	370.82
Chelt din activ de expl				
Chelt cu materii prime și mat.	76,617	57,052	(19,565)	74.46
Cheltuieli cu amortizarea	2,545	3,800		
Alte cheltuieli materiale	2,990	6,560	3,570	219.40
Cheltuieli cu marfurile	-			
Cheltuieli cu salariile	235,801	249,101	13,300	105.64
Chelt cu asig. Sociale	5,304	5,604	300	105.66
Chelt cu impozite, taxe si vars	2,311	164,051	161,740	7098.70
Chelt privind prest externe	78,393	103,261	24,868	131.72
Alte chelt desp, și active cedate			-	
Cheltuieli cu energia și apa	56,496	68,685	12,189	121.57
Ajustarea activelor circ	174	600,119	599,945	344895.98
Cheltuieli privind provizioanele				
4.Total cheltuieli din expl.	460,631	1,258,233	797,602	273.15
Cheltuieli financiare				
Cheltuieli cu dobanzile	-	-	-	
Alte cheltuieli financiare				
5.Total cheltuieli financiare	-	-	-	
6.Cheltuieli extraordinare				
B. Total cheltuieli (4+5+6)	460,631	1,258,233	797,602	273.15
Profit/pierdere brut (A-B)	(40,093)	301,217	341,310	-751.30
Impozit IMM	4,204	15,587	11,383	370.77
Profit/pierdere neta	(44,297)	285,630	329,927	-644.81

Sumele prezentate in tabelul de mai sus sunt exprimate in lei (RON) .

Din activitatea de exploatare societatea a inregistrat un profit de 301.217 lei fata de pierderea in valoare de 41.213 lei din perioada precedenta.

6.6. Riscuri - Societatea este supusa urmatoarelor riscuri

Riscul de lichiditate – politica societatii este aceea de a asigura lichiditati pentru achitarea obligatiilor la termenele scadente. Societatea este supusa în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului . Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra in incapacitate de plată.

Pentru asigurarea lichiditatilor societatea a procedat la vanzarea de active care este o solutie de moment si care nu rezolva situatia societatii

Riscul de a intra in incapacitate de plată , faliment

Lipsa lichidităților poate să conducă la apariția imposibilității societății de a face față plăților la bugetul consolidat al statului, bugetele locale , la furnizori si creditorii diversi.

Riscul de creditare - societatea face eforturi pentru limitarea creantelor din activitatea de baza, urmarindu-se termenele de plata stabilite prin contractele incheiate cu clientii.

6.7. Incertitudini in ce priveste continuitatea activitatii .

Atragem atentia asupra faptului in situatiile financiare de la 31.12.2021 intocmite de VITIMAS SA TECUCI inregistreaza profit din exploatare in suma de 301.217 lei fata de anul precedent cand a inregistrat pierdere de 41.213 lei .

Societatea are imobilizări financiare în sumă de 219.791 lei reprezentand garantii pentru buna executie care provin din anul 2011 , garantii prescrise reprezentand pierdere neinregistrata.

Datoriile curente ale societatii sunt de 739.963 lei (stabilite ca diferenta intre datoriile totale 1.315.793 lei si 575.830 lei reprezentand o parte din furnizori care in opinia auditorului sunt prescrisi avand soldul neschimbat din 2013) iar acestea depasind activele circulante nete de 586.758 lei stabilite ca diferenta dintre active circulante totale in suma de 1.479.712 lei si active care in opinia auditorului sunt nerecuperabile in suma de 892.954 lei (clienti incerti in suma de 426.663 lei+ 333.569 lei clienti care provin de la finele anului 2013 + 132.722 lei stocurile care provin de la finele anului 2015 si nu au modificari) Aceste evenimente sau conditii impreuna cu alte aspecte prezentate

in raportul administratorilor si anexe indica existenta unei incertitudini semnificative care ar putea genera indoiele cu privire la capacitatea societatii de a continua activitatea. Opinia noastra nu se modifica cu privire la acest aspect.

Dacă societatea nu își desfășoară activitatea conform obiectului principal de activitate v-a ajunge în imposibilitatea de a face față plăților și v-a deveni insolubilă .

Societatea este supusa riscul de lichiditate – societatea este supusă în orice moment riscului de lichiditate care poate determina executarea silită de către bugetul consolidat al statului . Dacă societatea nu desfășoară o activitate profitabilă există posibilitatea de a nu face față plăților și de a intra in incapacitate de plată. Pentru asigurarea lichiditatilor societatea trebuie sa incaseze din debitori restanti si clienti , mai ales ca are in derulare esalonarea la plata a obligatiilor restante conform Deciziei de esalonare nr. 243/16.02.2021 in suma totala de 59.232 lei din care baza 55.722 lei si accesorii de 3.510 lei .

Conducerea societatii considera ca societatea isi v-a continua activitatea drept pentru care a întocmit un Buget de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 in mod optimist , estimand ca v-a realiza un profit net de 28.200 lei aferent unor venituri din chirii de 500.000 lei fata de veniturile din chirii realizate in anul 2021 de 416.018 lei .

6.8. CONCLUZII DESPRINSE ȘI RECOMANDĂRI

Întocmirea Bilanțului contabil simplificat și a contului de profit și pierderii s-a făcut pe baza înregistrărilor din bilanța de verificare a conturilor sintetice în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza deciziei nr. 3/12.01.2022 societatea a efectuat inventarierea patrimoniului în perioada 12.01.2022 – 26.01.2022.

Deoarece auditorul nu a participat la inventarierea patrimoniului întreaga răspundere privind modul de efectuare a inventarului și de stabilirea rezultatelor revine comisiei de inventariere și conducerii societății .

Auditorul recomandă oficiului juridic din cadrul societății acționarea în instanță a clienților neincasați pentru preîntâmpinarea prescrierii și recuperarea debitelor .

Auditorul recomandă revizuirea acestor garanții pentru a vedea dacă termenul de garanție a expirat și pentru a clarifica situația conturilor de garanții care au solduri creditoare , care in opinia auditorului reprezinta o pierdere.

Se recomandă o analiză amănunțită a clienților cu vechime mai mare, deoarece aceștia sunt prescrisi, aceiași situație se prezintă și la furnizori. Analiza imobilizărilor financiare reprezentând garanții în valoare de 219.791 lei care in opinia auditorului reprezintă pierdere neinregistrată.

Auditorul constată că în situația clienților neincasați există clienți care au o vechime care a depășește limita de prescriere. Din situația clienților neîncasați Rotec Buzău de la care are de încasat suma de 35.458,39 lei, sumă care provine din lunile mai și iunie 2002, etc .

Se recomandă un plan de măsuri riguros pentru a nu ajunge în imposibilitatea de a face față datoriilor.

O atenție deosebită să se acorde și stocurilor de materiale , produse finite care au o vechime foarte mare și nu există certitudine să fie valorificate și încasate .

Se va analiza cele prezentate în cuprinsul raportului privind prescrierea creanțelor și datoriilor și scaderea din evidența acestora .

15.03.2022

AUDITOR

MICONT EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002 , aut ASPAAS – FA189

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001, aut ASPAAS – AF594