

**DECIZIA ADMINISTRATORULUI SPECIAL NR. 1 DE APROBARE A SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE LA  
31.12.2021**

Subsemnatul **Canta Dănuț-Dorel**, în calitate de **Administrator Special al Societatea De Construcții Napoca SA** (*în insolvență, in insolvency, en procedure collective*), cu sediul în Mun. Cluj-Napoca, Piața 1 Mai, Nr. 1-2, jud. Cluj, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J12/15/1991, având CUI 199117,

În conformitate cu prevederile art. 54 și 55 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, precum și ale art. 1.11 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 85/2022 și art. 185 din Legea societăților nr. 31/1990, adopt prezenta

**DECIZIE**

Prin intermediul căreia se aprobă **Situațiile financiare anuale la 31.12.2021 ale SOCIETATEA DE CONSTRUCȚII NAPOCA SA**, (*în insolvență, in insolvency, en procedure collective*), înregistrată la ONRC sub nr. J12/15/1991, având CUI 199117.

Astfel, în conformitate cu prevederile art. 54 din Legea nr. 85/2014 (*„mandatul administratorilor statutari încetează de la data ridicării dreptului de administrare sau de la data desemnării administratorului special*) și ale art. 55 din Legea nr. 85/2014 (*„după deschiderea procedurii și numirea administratorului special, adunarea generală a acționarilor își suspendă activitatea și se va putea întruni, la convocarea administratorului judiciar, în cazurile expres și limitativ prevăzute de prezenta lege”*), **Adunarea Generală a Acționarilor Societatea de Construcții Napoca SA e suspendată, administratorul special fiind cel care reprezintă interesele acționarilor după deschiderea procedurii de insolvență.**

În acest sens, raportat la prevederile legale de mai sus, coroborate cu cele ale:

- art. 1.11 alin. (1) din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 85/2022 (*„În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică pe portalul [www.e-guvernare.ro](http://www.e-guvernare.ro), semnate cu certificat digital calificat, **situațiile financiare anuale aprobate conform pct. 1.10, însoțite de documentele prevăzute de lege”**) și*
- art. 185 din Legea 31/1990 (*„administratorii sunt obligați ca, în termen de 15 zile de la data adunării generale, să depună o copie de pe situațiile financiare anuale, însoțite de raportul lor, raportul cenzorilor sau raportul auditorilor financiari, precum și de procesul verbal al adunării generale la oficiul registrului comerțului, precum și la Ministerul Finanțelor Publice, în condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare”*),

**situațiile financiare sunt aprobate de Administratorul special ca reprezentant al acționarilor societății Societatea de Construcții Napoca SA**, această decizie înlocuind procesul-verbal al AGA.

**Canta Dănuț-Dorel**  
**Administrator special al SOCIETATEA DE CONSTRUCȚII NAPOCA SA**



**Date de identificare ►**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

FORMULAR VALIDAT

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J/12/15/1991

\* Cod Unic de Inregistrare

199117

\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri  
rezidentiale si nerezidentiale

\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri  
rezidentiale si nerezidentiale

\* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

P TA 1 MAI

Numar

1-2

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0264425861

e-mail

SCCNAPOCA@SCCNAPOCA.RO

\* Județ

Cluj

Sector

\* Localitatea

CLUJ NAPOCA

 **Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

 **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

 **Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

 **Mari contribuabili care depun  
bilanțul la București** **Sucursala** **Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris****Semnături ►**

\* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata  
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii  
de validare a formularului**Administrator**

\* Nume si prenume

CANTA DANUT DOREL

**Intocmit**

\* Nume si prenume

LUPAN LILIANA  
IOANA

Semnatura

\* Calitatea

21--Persoana fizica autorizata\*\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Cod de identificare fiscala

20287256

Semnatura

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2021 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 85/2022 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.

**Indicatori**

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

19.438.399

Profit/ pierdere

-21.387.891

Capital subscris

6.231.454

**COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2021 (lei)**

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	02	29.140	14.132
03	3. Fond comercial (ct. 2071 - 2907)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2906)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>29.140</b>	<b>14.132</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	29.986.593	29.890.935
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	11.943.292	8.209.707
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	70.550	61.658
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10		
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	29.721.259	29.880.624
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	15.234.419	15.234.419
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>86.956.113</b>	<b>83.277.343</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	<b>IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING</b> (ct. 251* - 285* - 295*) <sup>1</sup>	18		
<b>V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	750	
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	7.654.918	9.469.697
24	<b>TOTAL (rd. 19 la 24)</b>	25	<b>7.655.668</b>	<b>9.469.697</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)</b>	26	<b>94.640.921</b>	<b>92.761.172</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	2.885.930	6.228.463
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	8.719.099	9.591.430
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30		310.454
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	1.455.778	1.450.499
31	<b>TOTAL (rd. 27 la 31)</b>	32	<b>13.060.807</b>	<b>17.580.846</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	39.353.290	56.383.427
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	3.061.615	2.737.671
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	15.502.704	16.521.263
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	<b>TOTAL (rd. 33 la 40)</b>	41	<b>57.917.609</b>	<b>75.642.361</b>

40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	336.853	283.765
41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	1.496.362	3.073.276
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)</b>	44	<b>72.811.631</b>	<b>96.580.248</b>
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471 + 474) ( rd. 46 + 47) , din care	45	<b>4.899.828</b>	<b>4.904.300</b>
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	4.899.828	4.904.300
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	24.650.039	
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	37.330.907	459.024
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	13.373.283	254.093
56	<b>TOTAL (rd. 48 la 56)</b>	57	<b>75.354.229</b>	<b>713.117</b>
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	<b>2.357.230</b>	<b>100.771.431</b>
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 26 + 47 + 58)	59	<b>96.998.151</b>	<b>193.532.603</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		6.968.053
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		40.890.560
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63	17.810.184	73.588.859

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	33.674.567	52.646.732
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 68)</b>	69	<b>51.484.751</b>	<b>174.094.204</b>
<b>H.PROVIZIOANE</b>				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	767.290	
72	<b>TOTAL (rd. 70 + 71)</b>	72	<b>767.290</b>	
<b>VENITURI ÎN AVANS</b>				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total ( rd. 74 + 75), din care:	73		
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74		
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75		
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76		
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77		
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total ( rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	<b>TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)</b>	82		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	6.231.454	6.231.454
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87		
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90		
90	<b>TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)</b>		91	<b>6.231.454</b>	<b>6.231.454</b>
91	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)		92		
92	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)		93	15.241.901	15.241.901
	<b>IV. REZERVE</b>				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	1.246.290	1.246.290
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	131.634	131.634
96	<b>TOTAL (rd. 94 la 96)</b>		97	<b>1.377.924</b>	<b>1.377.924</b>
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 117)	SOLD C	103	19.291.660	17.975.011
103		SOLD D	104		
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29</b> (ct. 118)	SOLD C	105		
105		SOLD D	106		
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b> (ct. 121)	SOLD C	107	2.603.171	
107		SOLD D	108		21.387.891

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	44.746.110	19.438.399
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)</b>	113	44.746.110	19.438.399
FORMULAR VALIDAT				
Suma de control Formular 10: 2333834578 / 5559370312				

**Semnături ►**

**Administrator**

Nume și prenume

CANTA DANUT DOREL

Semnatura

**Intocmit**

Nume și prenume

LUPAN LILIANA IOANA

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata\*\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datoriile financiare.

3) 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.



**COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2021 (lei)**  
*se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd*

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rând	Perioada de raportare	
			01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
A		B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 03 + 04 - 05 + 06)	01	119.174.046	58.976.869
306	- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02		
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)	03	106.723.193	48.567.686
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)	04	12.445.245	10.410.020
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	-5.608	837
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	06		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C 07	3.161.607	7.087.595
07		SOLD D 08		
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 10 + 11)	09	406.881	
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	10	406.881	
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	12		
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	13		
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	14		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	15		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	16	119.793	
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	17	802.293	1.678.930
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	18		
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	19		
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>	20	<b>123.664.620</b>	<b>67.743.394</b>
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	21	50.720.630	31.482.862
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	22	434.157	135.230
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	23	563.201	678.134
307	- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	24		

A		B	1	2
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	25	12.074.173	10.259.683
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	26	-213.456	126.603
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 28+ 29), din care:	27	19.946.166	18.830.347
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	28	18.843.449	18.120.638
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	29	1.102.717	709.709
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 31 + 32 - 33)	30	3.043.402	3.489.337
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	31	3.043.402	3.489.337
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	32		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	33		
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 35 - 36)	34		-5.565.322
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	35		389.638
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	36		5.954.960
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 38 la 46)	37	33.326.562	30.283.397
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	38	32.078.623	25.228.759
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	39	827.041	813.117
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	40		
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	41		
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	42		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	43		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	44		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	45		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	46	420.898	4.241.521
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 48 - 49)	47		-767.290
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	48		
45	- Venituri (ct. 7812)	49		767.290
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 21 la 23 + 25 - 26 + 27 + 30 + 34 + 37 + 47)	50	<b>120.321.747</b>	<b>88.699.775</b>

PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 20 - 50)	51	3.342.873	0
48	- Pierdere (rd. 50 - 20)	52	0	20.956.381
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	53		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	54		
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	55		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	56		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	57		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	58	177.277	77.551
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	1.043	1.480
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	60		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	62		
308	Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct. 7681)	63		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 7688)	64	80.556	
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 53 la 59 + 61 la 64)	65	<b>258.876</b>	<b>79.031</b>
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 67 - 68)	66		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	67		
63	- Venituri (ct. 786)	68		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	69		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	70		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	71	173.418	272.696
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	72		
309	Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct. 6681)	73		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	74		

68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6682 + 6688)	75	312.956	237.845
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 66 + 69 + 70 + 71 + 73 + 74 + 75)	76	<b>486.374</b>	<b>510.541</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 65 - 76)	77	0	0
71	- Pierdere (rd. 76 - 65)	78	227.498	431.510
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 20 + 65)</b>	79	<b>123.923.496</b>	<b>67.822.425</b>
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 50 + 76)</b>	80	<b>120.808.121</b>	<b>89.210.316</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 79 - 80)	81	3.115.375	0
75	- Pierdere (rd. 80 - 79)	82	0	21.387.891
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	83	512.204	
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	84		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	85		
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	86		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	87		
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	88		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 81 - 83 - 84 + 85 - 86 - 87 - 88)	89	2.603.171	0
81	- Pierdere (rd. 82 + 83 + 84 - 85 + 86 + 87 + 88); (rd. 83 + 84 + 86 + 87 + 88 - 85 - 81)	90	0	21.387.891
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 1573663515 / 5559370312		

**Semnături ►**

**Administrator**  
Nume și prenume  
CANTA DANUT DOREL

Semnatura



**Intocmit**  
Nume și prenume  
LUPAN LILIANA IOANA

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata\*\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura



COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021 (lei) se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd						
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr.unitati		Sume	
			1	2	2	
	A	B				
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0		
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	21.387.891		
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0		
	II. Date privind plățile restante	Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:		
				Pentru activitatea curentă		Pentru activitatea de investiții
	A	B	1	2	3	
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04	9.784.805	9.784.805		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05				
06	- peste 30 de zile	06				
07	- peste 90 de zile	07				
08	- peste 1 an	08				
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09	7.491.625	7.491.625		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	7.386.061	7.386.061		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	105.564	105.564		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13				
14	- alte datorii sociale	14				
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15				
16	Obligații restante față de alți creditori	16				
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	2.117.715	2.117.715		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18	770.800	770.800		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	175.465	175.465		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rând	31 decembrie 2020		31 decembrie 2021	
			1	2	2	
	A	B				
19	Număr mediu de salariați	20	340		340	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	343		255	

	A	B	1	
	<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37		
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38		
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39		
	<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>	Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	15.234.419	15.234.419
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	7.655.668	9.469.697
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	750	
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60		
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	750	
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	7.654.918	9.469.697
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	7.654.918	9.469.697
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	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 + 4642), din care:	68	32.314.865	58.240.598
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	69		
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct.4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	12.313.074	
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	3.099	
61	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.74 la 78), din care:	73	846.406	1.021.222
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	158.685	246.264
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	687.721	774.958
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), din care:	84	19.553.028	20.404.340
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	19.553.028	20.404.340
75	- 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)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88		



77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98	336.853	283.765
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	36.956	2.149
86	- în lei (ct. 5311)	100	17.080	2.149
87	- în valută (ct. 5314)	101	19.876	0
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	1.418.085	3.071.127
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	1.418.078	3.071.127
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	7	
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct.5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	127.606.270	171.250.601
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	8.803.583	6.968.052
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	80.460.189	114.938.443
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125		
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	2.635.901	5.310.813
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	8.494.773	16.968.061
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	5.319.517	7.722.383
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	2.549.816	2.924.638
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	327.261	553.481
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132	298.179	5.767.559
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	27.211.824	27.065.232
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	27.211.824	27.065.232
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	6.231.454	6.231.454
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	152	6.231.454	6.231.454
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	153		
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	53.022	53.022
	<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr. rând	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157		
	<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr. rând	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159		

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	160				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	161				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rand	<b>31 decembrie 2020</b>		<b>31 decembrie 2021</b>	
			<b>Suma (col.1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.2)</b>	<b>Suma (col.3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.4)</b>
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	6.131.454	X	6.131.454	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163		0		0
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164		0		0
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	5.258.111	85,76	5.258.111	85,76
153	- deținut de persoane fizice	172	873.343	14,24	873.343	14,24
154	- deținut de alte entități	173		0		0
		Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	<b>2020</b>		<b>2021</b>	
155	<b>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:</b>	174				

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175		
157	- către instituții publice locale;	176		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>2020</b>	<b>2021</b>
159	<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	178		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180		
162	- către instituții publice locale;	181		
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183		
165	- către instituții publice centrale;	184		
166	- către instituții publice locale;	185		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>2020</b>	<b>2021</b>
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	187		
	<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>2020</b>	<b>2021</b>
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	188		
	<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
	A	B	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
	A	B	<b>1</b>	<b>2</b>
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 1080566961 / 5559370312		

**Semnături ►**
**Administrator**

 Nume și prenume  
 CANTA DANUT DOREL

Semnatura

**Intocmit**

 Nume și prenume  
 LUPAN LILIANA IOANA

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata\*\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura

\* 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.
- 3) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

COD40. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2021						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Imobilizări necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizări	03	75.072			X	75.072
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>75.072</b>			<b>X</b>	<b>75.072</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	28.652.979			X	28.652.979
Construcții	07	1.780.226				1.780.226
Instalații tehnice și mașini	08	19.464.945	465.218	2.383.465		17.546.698
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	137.616	20.064	403		157.277
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	29.721.259	159.365			29.880.624
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	15.234.419				15.234.419
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>94.991.444</b>	<b>644.647</b>	<b>2.383.868</b>		<b>93.252.223</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>17</b>				X	
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	<b>18</b>				X	
<b>V. Imobilizări financiare</b>	<b>19</b>	<b>7.655.668</b>	<b>-52.750</b>	<b>-1.866.779</b>	X	<b>9.469.697</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	<b>20</b>	<b>102.722.184</b>	<b>591.897</b>	<b>517.089</b>		<b>102.796.992</b>



<b>► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	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
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22	45.932	15.008		60.940
Alte imobilizări	23				
<b>TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)</b>	24	45.932	15.008		60.940
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Amenajări de terenuri	25				
Construcții	26	446.613	95.657		542.270
Instalații tehnice și mașini	27	7.521.652	3.349.677	1.534.338	9.336.991
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	67.066	28.995	442	95.619
Investiții imobiliare	29				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
<b>TOTAL (rd. 25 la 31)</b>	32	8.035.331	3.474.329	1.534.780	9.974.880
<b>III. Active biologice productive</b>	33				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	34				
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)</b>	35	8.081.263	3.489.337	1.534.780	10.035.820

<b>► SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE</b>					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	37				
Alte imobilizări	38				
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	39				
<b>TOTAL (rd. 36 la 39)</b>	40				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri și amenajări de teren	41				
Construcții	42				
Instalații tehnice și mașini	43				
Alte instalații, utilaje și mobilier	44				
Investiții imobiliare	45				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	46				
Plante productive	47				
Imobilizări corporale în curs de execuție	48				
Investiții imobiliare în curs de execuție	49				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III. Active biologice productive</b>	52				
<b>IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing</b>	53				
<b>V. Imobilizări financiare</b>	54				
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 40 + 51 + 52 + 53 + 54)</b>	55				
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 40: 571305258 / 5559370312			

**Semnături ▶**

**Administrator**

Nume și prenume  
CANTA DANUT DOREL

Semnatura



**Intocmit**

Nume și prenume  
LUPAN LILIANA IOANA

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata\*\*

Nr.de inregistrare in organismul profesional

12735

Semnatura



## DECLARATIE\*

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :  
Societatea de Constructii Napoca SA – IN INSOLVENTA

Entitatea: Societatea de Constructii Napoca SA – IN INSOLVENTA

Judetul: Cluj

Adresa: localitatea Cluj Napoca p-ta 1 Mai , nr. 1-2

Numar din registrul comertului: J\_12/15/1991

Forma de proprietate: 35-Societati comerciale cu raspundere limitata (inlocuiti conform nomenclator)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Constructii civile si industriale

Cod de identificare fiscala: 199117

---

Administratorul special al societatii, ing. Canta Danut Dorel , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura  
Ing Canta Danut Dorel





## **RAPORT ANUAL la 31 DECEMBRIE 2021**

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr. 5/ 2018-

<b>Sediul social:</b>	<b>Cluj Napoca, P-ța 1 Mai, nr.1-2,</b>
<b>Număr de telefon/ fax:</b>	<b>0264/425861; 0264/425053 Număr și</b>
<b>data înregistrării la ORC</b>	<b>J12/15/1991</b>
<b>Cod de indentificare Fiscală:</b>	<b>199117</b>
<b>Atribut fiscal:</b>	<b>RO</b>
<b>Valoarea capital social:</b>	<b>6.231.454 lei</b>
<b>Număr de acțiuni :</b>	<b>6.231.454</b>

**Acțiunile Societății de Construcții Napoca S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București**

**Valoarea nominala a acțiunilor: 1.00 lei/actiune**

La data de 08.12.2021, Societatea de Constructii Napoca SA a intrat in insolventa, fiind suspendata de la tranzactionare.



Introducere

Stadiul realizării strategiilor de dezvoltare

Analiza activității societății comerciale

Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Conducerea societății comerciale

Situația financiar- contabilă

Semnături



Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii nr.15/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/decembrie 1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.

La ora actuală, societatea este privatizată integral, având capital social românesc 100%.

În data de 08.12.2021 societatea a intrat în procedura insolvenței, din cauza dificultăților financiare.

Societatea funcționează în conformitate cu legislația din România și statutul societății. Obiectul principal de activitate al societății este conform Cod CAEN 4120 – lucrări de construcții clădiri rezidențiale și nerezidențiale. Societatea mai produce betoane, mortare, agregate sortate, diverse confecții metalice, confecții de lemn, confecții de aluminiu destinate în cea mai mare parte activității de construcții. De asemenea, asigură servicii de transport și prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică pentru terți.

În anul 2021, societatea a desfășurat activitate doar pe piața internă.

La 31 decembrie 2021 capitalul social al societății este de 6.231.454 lei, corespunzător unui număr de 6.231.454 acțiuni, cu o valoare nominală de 1.00 leu/acțiune.

În momentul prezentării raportului, societatea este condusă de: Structura acționariatului este următoarea:

- IT TRANSILVANIA, deține un număr de 4.199.003. acțiuni, reprezentând 67,384% din capitalul social;
- ARD INVEST SRL, deține un număr de 612.303 acțiuni, reprezentând 9,826% din capitalul social;
- Alți acționari, persoane juridice dețin un număr de 446.805 acțiuni, respectiv persoane fizice un număr de 973.343 acțiuni, reprezentând 22,79% din capitalul social.

Ing. Canta Danut-Dorel – Administrator Special.

În anul 2021 societatea și-a propus executarea de lucrări pe profilul societății respectiv: construcții civile, reparații piste, drumuri și poduri, folosind dotarea societății și personal calificat.

În baza contractelor încheiate, societatea a executat lucrări de construcții pentru clienți finanțați de la buget și clienți privați.

Principalele obiective de construcții derulate în anul 2021 sunt prezentate mai jos:

- Modernizare drum județean DJ 107 I – LOT 1 SI LOT 2 - U.A.T.ALBA
- Infrastructura Baza Aeriana – Zona Operationala în Cazarma 727 Fetesti – Etapa I și Etapa II, contracte încheiate cu Ministerul Aparării Naționale;
- Platforma de incarcare – descarcare materiale periculoase – în cazarma 546 OTOPENI;
- Drumul Bistritei – Lot 2 – DJ 161 – C.J. CLUJ;



- Modernizare strazi in comuna Apahida – etapa 1 - COMUNA APAHIDA, JUD. CLUJ;
- Extindere spre nord a Platformei nr. 1 de stationare a aeronavelor la A.I.H.C.B. – C.N.A. BUCURESTI S.A.;
- Proiectare si executie lucrari de reparatii curente si de intretinere infrastructura rutiera si pietonala – punct de lucru A.I.H.C.B. - C.N.A. BUCURESTI S.A.;
- Proiectare si executie lucrari, inclusiv asistenta tehnica din partea proiectantului la obiectivul de investitie “ Extindere terminal pasageri la Aeroportul Stefan cel Mare Suceava”;
- Servicii de proiectare si executie lucrari conform proiect tehnic elaborat in prealabil, in cadrul proiectului: Modernizare drumuri comunale in Comuna Rimet, jud. Alba – COMUNA RIMET;
- Proiectare si executie – Modernizare strada Eroilor in comuna Floresti, jud. Cluj – COMUNA FLORESTI;
- Alte lucrari de modernizare si intretinere drumuri.

În anul 2021, societatea și-a desfășurat activitatea cu un număr mediu de 340 salariați , cifra de afaceri realizată fiind de 58.976.869 lei din care 81,22 % din lucrări de construcții montaj, 17 % din vânzări de betoane, mărfuri și prestații diverse.

#### **1. Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societate**

- a. Societatea de Constructii Napoca S.A. desfășoară următoarele activități principale: lucrări de construcții, inclusiv lucrări de artă, produce betoane, mortare, diverse confecții metalice din lemn și aluminiu. De asemenea, asigură servicii de transport și prestații cu utilaje pentru activitatea de bază și într-o pondere mică, pentru terți.
- b. Data înființării societății comerciale  
Societatea a fost constituită în anul 1991 în baza Legii 1/1990 și a Deciziei Prefecturii Cluj nr.566/decembrie 1990 prin divizarea Trustului de Construcții Cluj.
- c. Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar  
În cursul exercițiului financiar 2021, nu au existat fuziuni ale societății comerciale.
- d. Achizitii sau instrainari de active: in cursul perioadei de raportare au fost achizitionate utilaje in valoare de 465.218 lei si s-au continuat lucrarile pentru investitia in curs de pe Taietura Turcului , la finalul anului valoarea investitiei era de 28.779.729 lei,



### 1.1. Elemente de evaluare generală

- a) Unitatea a înregistrat la sfârșitul anului 2021 o pierdere bruta în valoare de 21.387,890 lei, pierdere datorată creșterilor substanțiale de preturi la materialele de construcții, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, când societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 2.793.554 lei;
- b) Cifra de afaceri este în valoare de 58,978.544 lei, în scădere față de anul anterior când cifra de afaceri a fost de 119.162.830 lei;
- c) Societatea nu desfășoară activitatea de export;
- d) Cheltuielile totale aferente anului 2021 sunt în valoare de 108.412.985 lei, în creștere față de aceeași perioadă al anului anterior.
- e) Lichiditate:

La 31 decembrie 2021 casa și conturile curente la bănci erau în valoare de 3.358.042 lei

S-a urmărit, de asemenea, ca aprovizionările să fie făcute strict la comandă și cât mai puțin pe stoc.

- Evaluarea nivelului tehnic al societății

a. Principalele piețe de desfacere a produselor/ serviciilor, precum și metoda de distribuție:

Produse/servicii	Piete de desfacere	Metode de distribuție
Lucrări de construcții montaj	Intern	Licitație, negociere, la cerere
Vanzări de betoane și mortare	Intern	Comandă
Prestații utilaje	Intern	Comandă, la cerere
Vanzări mărfuri	Intern	Comandă, la cerere

b. Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

Produse/servicii	2019		2020		2021	
	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri	Cifra de afaceri	Venituri
Lucrări de construcții montaj	87,77	56,13	90.23	89.11	90.23	89.11
Vanzări de betoane și mortare	0,62	0,39	0.4	1.00	0.4	1.00
Prestații utilaje	2,39	1,53	0	0	0	
Vanzări mărfuri	9,22	5,89	9,37	9.89	9.37	9.89

Societatea are în vedere pentru exercițiul financiar următor crearea sau oferirea de noi produse sau servicii.

- Evaluarea activității de aprovizionare tehnico- materială

a. Principalii furnizori ai societății comerciale sunt:

---

Tara de origine	Furnizorul	Articolul
Romania	NAPOCAMIN S.R.L	sorturi, agregate
Romania	SC TONAR MINERALE S.R.L.	sorturi, agregate
Romania	ROMCONSTRUCT AG S.R.L.	structuri metalice
Romania	OSCAR DOWNSTREAM S.R.L.	motorina
Romania	NCF COMPANY S.R.L.	motorina
Romania	HOLCIM S.A.	ciment
Romania	COMVEL MAT S.R.L.	fier
Romania	ROMEVI S.R.L.	bitum

- b. Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății. Dimensiunea stocurilor de materii prime și materiale:

<b>Stocuri materii prime și materiale</b>	<b>Valoric la 31 dec 2021</b>
	<b>-lei-</b>
Materii prime și materiale	6.200.331
Semifabricate , producție în curs de execuție	9.591.430
Produse finite si marfuri	310.434
Obiecte de inventar	28.131
Materii si material aflate la terti	
Avansuri pentru materiale	2.737.670

- Evaluarea activității de vânzare

Pe piața internă, volumul vânzărilor la 31 decembrie 2021 este în sumă de 10.410.020 lei Pe piața externă, societatea nu are vânzări.

În ceea ce privește situația concurențială, societatea activează pe o piață concurențială având în vedere că nu este singura societate de construcții. Principalii concurenți ai societății sunt: ASOCIEREA COPRAAG ENTREPRENEUR SRL – CONFRASILVAS COFRAJE SRL, PORR CONSTRUCT S.R.L., DIFERIT S.R.L., CONSTRUCT PEROM, ANTREPRIZA DE REPARATII SI LUCRARI CLUJ, I&C TRANSILVANIA CONSTRUCTII S.R.L.

- Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

Numărul mediu de salariați la 31 decembrie 2021 a fost de 340, în cursul anului existind mai multe angajări și plecări de personal.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

Angajații societății nu sunt constituiți în sindicat.

Raporturile dintre manager și angajați sunt de colaborare, îndrumare și control. Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.



Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

- Evaluarea societății de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare- dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri pentru cercetare- dezvoltare în cursul anului 2021

Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

**Risc de preț:** Societatea comercială practică prețuri în funcție de evoluția de pe piață a construcțiilor, uneori chiar sub costuri , silită fiind de împrejurări.

**Risc de credit :** Societatea nu are angajate credite bancare.

**Risc de cash-flow :** Există perioade în care intrările de numerar sunt sub nivelul necesarului de ieșiri.

Obligatiile fata de BS si BASS nu sunt achitate, la termenele scadente, in acest sens ANAF este in scris la masa credala,A existat in cursul anului 2021 o esalonare conform decizie ANAF din mai 2021, dar care nu a fost respectata din lipsa de lichiditati.

- a. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului:

Societatea urmărește permanent cererea pe piața internă a lucrărilor de construcții, participă la licitații în vederea contractării de lucrări noi, încasarea de la clienți și plata obligațiilor prin plăți, compensări, cesiuni de creanțe etc. Există o preocupare permanentă pentru perfecționarea personalului, re tehnologizarea societății în vederea utilizării de tehnologii moderne de lucru.

- Elemente de perspectivă privind activitatea societății

La nivelul anului 2021, societatea nu a efectuat cheltuieli de capital semnificative .



**2. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale:**

Capacități de producție	Caracteristici	Amplasare
Baza de producție compusă din stație de sortare agregate, de betoane, atelier de prefabricate, confecții lemn, parc auto și de utilaje.	Funcționale	Cluj Napoca Str. Fabricii de Zahăr nr.163

Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Societatea nu a desfășurat nici o activitatea de achiziționare a propriilor acțiuni.

Societatea nu are filiale.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

**a)** Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație format din următorii membrii:

Canta Danut-Dorel – Administrator Special

**b)** Nu există niciun fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii Consiliului de Administrație și o altă persoană, datorită căreia aceștia au fost numiți ca membrii în Consiliul de Administrație.

Membrii Consiliului de Administrație nu dețin acțiuni la societate. Persoanele afiliate societății:

IT Transilvania Invest S.A. Cluj Napoca -

ARD Invest S.A. Cluj Napoca –

Membrii Consiliului de Administrație nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și nici o procedură administrativă.

Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Administrator Special – Cantă Dorel Daniel Director economic – Cachita Floarea Doina, până la data de 30.09.2021 și Lupan Liliana Ioana după data de 30.09.2021

Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în niciun litigiu și nici o procedură administrativă.

## INDICATORI ECONOMICI

- Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 30 %

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/ Total activ x 100 = 10,26%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată optimă, când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

- Gradul de îndatorare

**Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 92.32 %**

**Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/ Total activ x 100 = 73 %**

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate, gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%. O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi, iar peste 80% ,o dependență de credite, ceea ce reprezintă o situație alarmantă pentru societate.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. Canta Danut Dorel





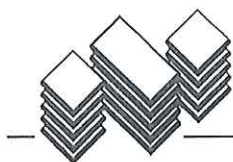
Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul: Cluj Napoca,  
 Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. CLuj Cod de inregistrare fiscal: RO199117  
 Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

**Situatii Financiare preliminare La data de 31 decembrie 2021**

*Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea Situatiiilor Financiare individuale intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile, aprobate prin. OMFP no. 2844/2016 and OMFP no. 2531/2018., cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic*

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE preliminare la 31.decembrie 2021**

In lei	01 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Imobilizari necorporale	29.140	14.132
Imobilizari corporale	71.721.694	68.042.924
Imobilizari financiare	7.655.668	9.469,697
Alte active imobilizate	15.234.419	15.234.419
Active privind impozitul amanat	-	-
<b>A. Total active imobilizate</b>	<b>94.640.921</b>	<b>92.761.172</b>
Stocuri	13.060.807	17.580.846
Creante comerciale	57.917.609	75.642.361
Cheltuieli in avans	4.899.828	4.904.300
Casa, conturi la banci si alte valori	1.833.215	3.358.041
Alte active curente	4,899,828	4904.300
<b>B. Total active curente</b>	<b>77.711.459</b>	<b>101.485.548</b>
<b>I. TOTAL ACTIVE ( A + B )</b>	<b>172.352.380</b>	<b>194.246.720</b>
Capital social	6.231.454	6.231.454



SOCIETATEA DE CONSTRUCTII

**MPOCA** S. A.

Prime de capital	-	-
Rezerve	16.619.825	16.619.825
Rezultatul reportat	19.291.660	17.975.011

Rezultatul curent	2.603.171	-21.387.891
<b>C. Total capitaluri proprii</b>	<b>44.746.110</b>	<b>19.438.399</b>
Avansuri facturate clientilor	24.650.039	40.890.560
Datorii comerciale	55.141.091	74.047.883
Datorii catre institutii de credit	0	572.500
Provizioane	767.290	0
Alte datorii	47.047.850	59.297.378
<b>D. Total datorii</b>	<b>127.606.270</b>	<b>174.808.321</b>
<b>II. TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII (C + D)</b>	<b>172.352.380</b>	<b>194.246.720</b>





**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA S.A.**

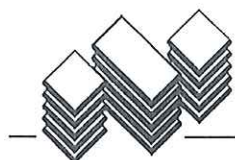
**PIATA 1 MAI NR.1-2, CLUJ-NAPOCA,**

**400058 ROMÂNIA TEL: 0264 – 425.861; FAX: 0264 – 425.053**

**Cod de Înregistrare Fiscala - RO 199117 Reg. Com. - J/12/15/1991**

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL la 31 decembrie 2021**

<b>In lei</b>	<b>30 iunie 2021</b>	<b>30 decembrie 2021</b>
Venituri din lucrari executate si servicii prestate	26.515.251	48.567.686
Venituri din vanzarea marfurilor	5.530.989	10.410.020
Alte venituri din exploatare	8.832.613	8.765.688
<b>Venituri operationale</b>	<b>40.878.853</b>	<b>67.743.394</b>
Cheltuieli cu materiale si consumabile	18.214.609	31.618.092
Cheltuieli cu energia si apa	437.701	678.134
Cheltuieli cu marfurile	5.407.868	10.133.080
Cheltuieli cu personalul	10.668.306	18.830.347
Cheltuieli privind prestatiile externe	11.996.674	29.470.280
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	431.263	813,117
Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale si corporale	1.749.605	3.878.975
Alte cheltuieli de exploatare	916.365	
Ajustari privind provizioanele	-767.290	-767.290
Ajustari valoare active circulante	-5.953.825	- 5.954.960
<b>Cheltuieli operationale</b>	<b>43.082.093</b>	<b>88.699.775</b>
<b>Rezultatul activitatilor de exploatare</b>	<b>-2.203240</b>	<b>-20.956.381</b>
Venituri financiare	76.997	79.031
Cheltuieli financiare	319.886	510.541



SOCIETATEA DE CONSTRUCTII

**MAPOCA** S. A.

<b>Venituri financiare nete</b>	<b>-242.889</b>	<b>- 431,510</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>-2.446.129</b>	<b>21.387.891</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-
<b>Profitul net al perioadei</b>	<b>-2.446.129</b>	<b>21.387.891</b>
Alte elemente ale rezultatului global		
Alte elemente ale rezultatului global aferent perioadei, dupa impozitare		
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-2.446.129</b>	<b>21.387.891</b>



Societatea de Constructii Napoca S.A. Sediul:

Cluj Napoca, Piata 1 Mai , nr. 1-2, Jud. Cluj

Cod de inregistrare fiscal: RO199117

Nr. Inreg. Registrul Comertului : J12/15/1991

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

la 31 decembrie 2021

	Capital social Valoare nominala	Rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Rezultatul global al perioadei	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>6.231.454</b>	<b>1.377.924</b>	<b>15.241.901</b>	<b>19.291.660</b>	2.603.171		<b>44.746.110</b>
Cresteri	-			2,751,555			2.751.555
Reduceri	-			4.068.203			4.068.203
<b>Sold 30 iunie 2021</b>	<b>6.231.454</b>	<b>1.377.924</b>	<b>15.241.901</b>	<b>17.975.011</b>	- 21.387.891	<b>0</b>	<b>19.438.399</b>

Administrator Special – Canta Danut Dorel

Director Economic – Lupan Liliana Ioana

*Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe*

**Raport de Audit Financiar  
-2021-**

**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA  
CLUJ-NAPOCA, jud. CLUJ  
CUI: 199117  
R.C: J12/15/1991**

**RAPORTUL  
AUDITORULUI FINANCIAR  
INDEPENDENT  
31 DECEMBRIE 2021**

**Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe  
Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010  
Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C  
Telefon : 0756/012 732**

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**  
asupra situatiilor financiare intocmite de  
**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII NAPOCA SA**  
la data de 31.12.2021

**Catre,**

Actionarii SOCIETATII DE CONSTRUCTII NAPOCA SA

**Opinie fara rezerve:**

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale SOCIETATII DE CONSTRUCTII NAPOCA SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale SOCIETATII DE CONSTRUCTII NAPOCA SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 2844/din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1. Capitaluri proprii	<b>19.438.399</b>	lei
2. Cifra de afaceri	<b>58.976.869</b>	lei
3. Rezultatul exercitiului financiar: PIERDERE	<b>21.387.891</b>	lei

**Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale**

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP nr 2844/din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor

**Raport de Audit Financiar  
-2021-**

financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

**Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

**Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale

**Raport de Audit Financiar**  
**-2021-**

anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

**Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 2844/din 12 decembrie 2016 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și situațiile financiare consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm ca:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 2844/din 12 decembrie 2016;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 cu privire la SOCIETATEA DE CONSTRUCȚII NAPOCA SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 24.05.2022

Pentru și în numele: Fătăcean Gheorghe

Auditor financiar



### Entitatea care raporteaza

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar care se incheie la 31 decembrie 2021 apartin Societatii de Constructii Napoca SA , este o societate comerciala cu sediul in Romania. Adresa si sediul social este in Municipiul Cluj NApoca, P-ta 1 Mai, nr. 1-2, judetul Cluj. Societatea a fost infiintata in Romania in anul 1991 iar numarul de inmatriculare la Oficiul Registrului este J12/15/1991.

Din data de 08.12.2021 societatea se afla in insolventa.La 31 decembrie 2021 , structura actionariatului al societatii era urmatoarea:

Nr. crt	Denumire	%
1	IT Transilvania Invest SA Cluj Napoca	67,384%
2	ARD Invest SRL Cluj Napoca	9,826%
3	Alte persoane juridice si fizice	22,79%
	TOTAL	100%

Societatea –mama este IT Transilvania Invest SA Cluj Napoca cu care nu au existata tranzactii comerciale sau financiare in decursul perioadei. Nu au fost intocmite situatii financiare consolidate de societatea mama. Tranzactiile cu partile afiliate sunt prezentate la Nota parti afiliate.

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre S.C. Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

### Bazele intocmirii

### Declaratia de conformitate

Situatiile financiare individuale se intocmesc de catre Societate in conformitate cu Standardele Internationale



de Raportare Financiara ("IFRS"), obtinute prin retratarea informatiilor financiare prezentate in situatiile financiare anuale intocmite 30 iunie 2019 potrivit Rglementarilor contabile, aprobate prin OMFP NR. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare

Incepand cu exercitiul financiar' al anului 2012, societatile comerciale ale carer valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe 0 piata reglementata au obligatia de a aplica IFRS la intocmirea situatiilor financiare anuale individuale.

### **Prezentarea situatiilor financiare**

Situatiile financiare individuale sunt prezentate in conformitate cu cerintele IAS 1 *Prezentarea situatiilor financiare*. Societatea a adoptat 0 prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situatiei pozitiei financiare si 0 prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul situatiei rezultatului global, considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate in baza altor metode permise de IAS 1.

### **Moneda functional si de prezentare**

Conducerea Societatii considera ca moneda functionala, asa cum este aceasta definita de IAS 21 *Efectele variatiei cursului de schimb valutar*, este leul romanesc (lei). Situatiile financiare individuale sunt prezentate in lei, rotunjite la eel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea Societatii a ales-o ca moneda de prezentare.

### **Bazele evaluarii**

Situatiile financiare individuale au fost intocmite pe baza costului istoric cu exceptia terenurilor si cladirilor care sunt evaluate utilizand modelul costului presupus.

Politicile contabile definite mai jos au fost aplicate consecvent pentru toate perioadele prezentate in aceste situatii financiare.

Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

### **Utilizarea estimarilor si judecatilor**

Pregatirea situatiilor financiare individuale in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Judecatile si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alii factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari, Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimarilor.

Judecatile si ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic de catre Societate. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarile sunt revizuite, daca revizuirile afecteaza doar acea perioada, sau in perioada in care estimarile sunt revizuite si perioadele viitoare daca revizuirile afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

Pregatirea situatiilor financiare individuale in conformitate cu IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.

Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate.

### **Politici contabile semnificative**

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare individuale intocmite de Societate.

Situatiile financiare individuale sunt intocmite pe baza ipotezei ca Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilitatii acestei ipoteze, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

### **Estimari**

Societatea recunoaste initial activele financiare (creditele, creantele si depozitele) la data la care au fost initiate. Toate celelalte active financiare sunt recunoscute initial la data tranzactionarii cand Societatea

devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea derecunoaste un activ financiar atunci cand expira drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar generate de activ sau cand sunt transferate drepturile de a incasa fluxurile de numerar contractuale ale activului financiar printr-o tranzactie prin care riscurile si beneficiile dreptului de proprietate asupra activului financiar sunt transferate in mod semnificativ. Orice interes in activul financiar transferat care este creat sau pastrat de catre Societate este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

### **Managementul riscului financiar si instrumente financiare**

Activele si datoriile financiare sunt compensate iar in situatia pozitiei financiare este prezentata valoarea neta numai atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa valorile si intentioneaza fie sa le deconteze in baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Societatea detine urmatoarele active financiare nederivate: numerar si echivalente de numerar, creante si investitii detinute pana la scadenta.

#### *Creante*

Creantele sunt active financiare cu plati fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa, Asemenea active sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, creantele sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective minus valoarea pierderilor din depreciere. Creantele cuprind creante comerciale si alte creante,

### **Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar cuprind solduri de numerar, conturi curente si depozite rambursabile cu scadente de pana la trei luni de la data achizitiei, si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii juste a acestora si care sunt utilizate de catre Societate in gestionarea angajamentelor sale pe termen scurt.

### **Investitii detinute pana la scadenta**

Investitiile detinute pana la scadenta sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile, si scadenta fixa, pe care entitatea are intentia ferma si capacitatea de a le pastra pana

la scadenta. Investitiile detinute pana la scadenta sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile.

Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la cost minus orice pierderi din depreciere.

### **Datorii financiare nederivate**

Societatea recunoaste initial datoriile financiare nederivate la data tranzactionarii, atunci cand Societatea devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului. Acestea sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

Societatea derecunoaste 0 datorii financiare atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira,

Societatea detine urmatoarele datorii financiare nederivate: imprumuturi, contracte de leasing financiar, garantii retinute subcontractorilor, datorii comerciale si alte datorii.

### **Capital social – Actiuni ordinare**

Actiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Costurile suplimentare direct atribuibile emisiunii actiunilor ordinare si optiunilor pe actiuni sunt recunoscute ca 0 reducere a capitalurilor proprii la valoarea neta de efectele fiscale.

Imobilizari corporale

### **Recunoastere si evaluare**

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate initial la cost de catre Societate. Costul unui element de imobilizari corporale este format din pretul de cumparare, inclusiv taxele nerecuperabile, dupa deducerea oricaror reduceri de pret de natura comerciala si oricaror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locatia si in conditia necesare pentru ca acesta sa poata fi utilizat in scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajatii ;care rezulta direct din constructia sau achizitionarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile initiale de livrare si manipulare, costurile de instalare si asamblare, onorariile profesionale.

Costul unui element de imobilizari corporale construit de entitate include:  
costul materialelor si cheltuielilor directe cu personalul;  
alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la stadiul necesar utilizarii prestabilite;

### **Reclasificare ca investitie imobiliara**

Atunci cand utilizarea unei proprietati se modifica din proprietate imobiliara utilizata de posesor in investitie imobiliara, proprietatea este recunoscuta la valoarea contabila a proprietatii imobiliare transferate si nu modifica nici costul respectivei proprietati in scopul evaluarii sau al prezentarii informatiilor. Societatea a reclasificat la data trecerii la IFRS 0 serie de terenuri, cladiri si investitii in curs de executie de la proprietate imobiliara la investitii imobiliare dupa o analiza a acestora in conformitate cu IAS 40 *Investitii imobiliare*.

### **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci cand acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare incorporate in activul caruia li sunt destinate. Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in profit sau pierdere pe masura ce sunt suportate.

### **Amortizare**

Elementele de imobilizari corporale sunt amortizate de la data la care sunt disponibile pentru utilizare sau sunt in stare de functionare iar, pentru activele construite de entitate, de la data la care activul este finalizat si pregatit pentru utilizare.

Amortizarea este calculata folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

Constructii 8-60 ani

Echipamente 2-15 ani Mijloace de transport 2-15 ani

Mobilier si alte imobilizari corporale 4-15 ani

Terenurile nu sunt supuse amortizarii ci doar amenajarile de terenuri pe o durata utila de viata de 24 ani.

Amortizarea este in general recunoscuta in profit sau pierdere, cu exceptia cazului in care suma este inclusa in valoarea contabila a altui activo

Activele in leasing sunt amortizate pe perioada cea mai scurta dintre durata contractului de leasing si durata de viata utila cu exceptia cazului in care se estimeaza cu un grad rezonabil de certitudine ca Societatea va obtine dreptul de proprietate la sfarsitul contractu lui de leasing.

Metodele de amortizare, duratele utile de viata estimate precum si valorile reziduale sunt revizuite de catre conducerea Societatii la fiecare data de raportare si ajustate, daca este cazul.

### **Vanzare/ casarea imobilizarilor corporale**

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operatiune sunt incluse in profitul sau pierderea curenta.

Imobilizari necorporale

### **Recunoastere si evaluare**

Imobilizarile necorporale achizitionate de catre Societate si care au durate de viata utila determinate sunt evaluate la cost minus amortizarea cumulata si pierderile din depreciere cumulate.

### **Cercetare si dezvoltare**

Cheltuieli cu activitatile de cercetare, realizate in scopul castigarii unor cunostinte sau interpretari stiintifice ori tehnice noi, sunt recunoscute in profit sau pierdere in momentul in care sunt suportate.

Activitatile de dezvoltare implica un plan sau proiect ce vizeaza produse sau procese noi sau imbunatatite substantial. Costurile de dezvoltare sunt capitalizate numai daca acestea pot fi evaluate credibil, produsul sau procesul este fezabil din punct de vedere tehnic si comercial, beneficiile economice viitoare sunt probabile iar Societatea intentioneaza si are suficiente resurse sa finalizeze dezvoltarea si sa utilizeze sau sa vanda activul. Cheltuielile capitalizate includ costul materialelor, costurile directe cu personalul si costurile administrative care sunt direct atribuibile pregatirii activului pentru utilizarea prestabilita si costurile indatorarii capitalizate. Alte costuri de dezvoltare sunt recunoscute in profit sau pierdere in momentul in care sunt suportate.

### **Cheltuieli ulterioare**

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci cand acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare incorporate in activul caruia ii sunt destinate. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuielile pentru fondul comercial si marcele generate intern, sunt recunoscute in profit sau pierdere in momentul in care sunt suportate.

### **Amortizare**

Amortizarea este calculata pentru costul activului minus valoarea reziduala,

Amortizarea este recunoscuta in profit sau pierdere utilizand metoda liniara pentru durata de viata utila estimata pentru imobiliarile necorporale, altele decat fondul comercial, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare. Duratele de viata utila estimate pentru perioada curenta si pentru perioadele comparative sunt urmatoarele:

software      1-3 ani

Metodele de amortizare, duratele de viata utila si valorile reziduale sunt revizuite la sfarsitul fiecarui an financiar si sunt ajustate daca este cazul.

**Investitii imobiliare** Investitiile imobiliare sunt proprietati detinute fie pentru a fi inchiriate, fie pentru cresterea valorii capitalului sau pentru ambele, dar nu pentru vanzarea in cursul activitatii obisnuite, utilizarea in productie sau furnizarea de bunuri sau servicii sau pentru scopuri administrative.

Investitiile imobiliare sunt initial evaluate la cost si ulterior evaluate la cost minus amortizarea cumulata si pierderile din depreciere cumulate.

Costul include cheltuieli care pot fi atribuite direct achizitiei investitiilor imobiliare. Costul investitiilor imobiliare realizate in regie proprie include costul materialelor si forta de munca directe, plus alte costuri direct atribuibile aducerii investitiilor imobiliare la o stare de functionare destinata utilizarii precum si costurile indatorarii capitalizate.

Societatea evalueaza investitiile imobiliare aflate in sold la data tranzitiei la IFRS la costul presupus care reprezinta valoarea justa la data ultimei reevaluari (31 decembrie 2008) efectuata anterior datei tranzitiei minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere pana la 31 decembrie 2010.

Orice castig sau pierdere din cedarea unei investitii imobiliare (calculat ca diferenta intre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a elementului) se recunoaste in profit sau pierdere.

## **Stocuri**

### *Recunoastere si evaluare*

Stocurile sunt evaluate la minimumul dintre cost si valoarea realizabila neta, Costul stocurilor se bazeaza pe principiul primul intrat primul iesit (FIFO) si include cheltuielile efectuate pentru achizitia stocurilor, costurile de productie sau de prelucrare si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locatia prezenta,

Stocurile utilizate in activitatea de vanzare cu amanuntul sunt evaluate la pretul de vanzare, societatea detine in stocuri apartamente care sunt destinate vanzarii si care au fost construite in regie proprie. Costurile ocazionate de construirea acestor apartamente cuprind:

- pretul de cumparare;
- taxele vamale de import si alte taxe (cu exceptia celor care sunt recuperate ulterior de la autoritatile fiscale);
- costurile de transport;
- costurile de manipulare;
- alte costuri care pot fi atribuite direct achizitiei de produse finite, materiale si servicii;
- costurile direct legate de unitatile produse (e.g. manop era directa);
- alocarea sistematica a regiei fixe de productie (e.g. amortizarea, intretinerea sectiilor si utilajelor, costurile cu conducerea si administrarea sectiei, etc.);
- alocarea sistematica a regiei variabile de productie, (e.g. materiale indirecte, forta de munca



indirecta, etc. care variaza proportional cu volumul productiei);

- regii generale, altele decat cele legate de productie;
- costurile indatorarii,

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii minus costurile estimate pentru finalizare si costurile necesare efectuarii vanzarii.

#### *Reclasificare cu investitie imobiliara.*

Atunci cand utilizarea unui element se modifica din categoria stocurilor in cea a investitiilor imobiliare, acestea sunt recunoscute la valoarea contabila a stocurilor transferate.

#### **Contracte de constructii in curs de executie**

Contractele de constructii sunt reglementate prin IAS 11 *Contracte de constructie*. Constructiile in curs de executie reprezinta valoarea bruta ce se preconizeaza ca va fi incasata de la clienti pentru munca prestata pana in prezent. Evaluarea se realizeaza la cost plus profitul recunoscut pana in prezent minus sumele facturate pentru munca prestata si pierderile recunoscute. Costul include toate cheltuielile direct legate de proiecte specifice ni 0 alocare a cheltuielilor administrative fixe ni variabile efectuate in cadrul activitatilor contractuale ale Societatii pe baza capacitatii operationale normale.

Constructiile in curs de executie sunt prezentate ca parte a creantelor comerciale in situatia pozitiei financiare pentru toate contractele pentru care costurile suportate plus profitul recunoscut depasesc sumele facturate pentru munca prestata si pierderi recunoscute. Daca sumele facturate pentru munca prestata ni pierderile recunoscute depasesc costurile suportate plus profitul recunoscut, atunci diferenta este prezentata in situatia pozitiei financiare ca venit in avans. Avansurile incasate de la clienti sunt prezentate drept venituri inregistrate in avans in situatia pozitiei financiare.

#### Deprecierea activelor

#### *Active nefinanciare*

Valoarea contabilă a activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natură impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective. O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numeral este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numeral este maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea acelui activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare preconizate de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierderea din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

#### *Active financiare*

Pierderile din depreciere aferente activelor financiare disponibile pentru vânzare sunt recunoscute prin reclassificarea pierderilor acumulate în rezervele de valoare justă, din capitalurile proprii în profit sau pierdere. Pierderea cumulată care a fost reclassificată de la capitaluri proprii în profit sau pierdere este diferența între costul de achiziție, net de rambursările de principal și amortizare și valoarea justă curentă minus orice pierdere din depreciere recunoscută anterior în profit sau pierdere. Modificările pierderilor din depreciere cumulate atribuibile aplicării metodei dobânzii efective sunt reflectate ca o componentă a venitului din dobânzi.

Dacă, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unui instrument de datorie disponibil pentru vânzare depreciat crește iar creșterea poate fi asociată în mod obiectiv unui eveniment care a avut loc după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută în profit sau pierdere, atunci pierderea din depreciere este

reluata, iar valoarea reluării este recunoscută în profit sau pierdere. Totuși, orice recuperare ulterioară a valorii juste a unui instrument de capital disponibil pentru vânzare depreciat este recunoscut la alte elemente ale rezultatului global.

#### Rezerve din reevaluare

Ultima reevaluare contabilă a activelor imobilizate a fost realizată la data de 31.12.2014. Au fost reevaluate terenurile și clădirile din patrimoniu, de către o societate autorizată.

La data tranziției la Standardele Internaționale de Raportare Financiară, societatea a evaluat imobilizările corporale și activele imobiliare la costul presupus. Costurile presupuse atribuite respectivelor active au fost valorile stabilite la 31.12.2008, în urma reevaluării. Cu ocazia tranziției la IFRS-uri, rezerva din reevaluare în sold, precum și rezerva reprezentând surplusul din reevaluare realizat au fost reluate la rezultatul reportat. Pentru a cuantifica impactul fiscal, conform IFRS 12, a fost înregistrat impozitul pe profit amnat.

Începând cu data tranziției la IFRS-uri, societatea a ales ca model de evaluare modelul bazat pe cost amortizat pentru toate activele și datoriile

#### Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut statutar de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social nominal (statutar) versat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit și nu sunt distribuibile decât la lichidarea Societății.

#### Parti afiliate

Partile se consideră afiliate în cazul în care una din parti are posibilitatea de a controla în mod direct sau indirect, sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură, așa cum sunt definite în IAS 24 *Prezentarea informațiilor privind partile afiliate*.

#### Beneficiile angajaților

### *Beneficii pe termen scurt*

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt ale angajatilor sunt evaluate iara a fi actualizate iar cheltuiala este recunoscuta pe masura ce serviciile aferente sunt prestate. O datorie este recunoscuta la valoarea care se asteapta sa fie platita in cadrul unor planuri pe termen scurt de acordare a unor prime in numerar sau de participare la profit daca Societatea are obligatia legala sau implicita de a plati aceasta suma pentru servicii furnizate anterior de catre angajati iar obligatia poate fi estimata in mod credibil.

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ salariile, primele si contributiile la asigurarile sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor sunt recunoscute ca si cheltuiala atunci cand serviciile sunt prestate.

### *Planuri de contributii determinate*

Societatea efectueaza plati in numele angajatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurarile de sanatate si fondul de somaj, in decursul derularii activitatii normale.

Toti angajatii Societatii sunt membri si de asemenea au obligatia legala de a contribui (prin intermediul contributiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului roman (un plan de contributii determinate al Statului). Toate contributiile aferente sunt recunoscute in profitul sau pierderea perioadei atunci cand sunt efectuate. Societatea nu are alte obligatii suplimentare.

Societatea nu este angajata in niciun sistem de pensii independent si, in consecinta, nu are niciun fel de alte obligatii In acest sens. Societatea nu este angajata in niciun alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligatia de a presta servicii ulterioare fostilor sau actualilor salariati,

### *Beneficiile pe termen lung ale angajatilor*

Obligatia neta a Societatii In ceea ce priveste beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentata de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajatii le-au castigat In schimbul serviciilor prestate de catre acestia in perioada curenta si perioadele anterioare.

### *Beneficii pentru incetarea contractelor de munca*

Beneficiile pentru incetarea contractelor de munca sunt recunoscute ca o cheltuiala In momentul in care

Societatea poate demonstra, lara a exista 0 posibilitate reala de renuntare, angajamentul fata de un plan oficial detaliat fie de a inceta contractele de munca inainte de data normal a de pensionare, fie de a oferi beneficii pentru incetarea contractelor de munca ca urmare a unei oferte de incurajare a somajului voluntar. Cheltuielile cu beneficiile de incetare a contractu lui de munca pentru somajul voluntar sunt recunoscute daca Societatea a facut 0 oferta de incurajare a plecarii voluntare in soma], este probabil ca oferta sa fie acceptata, iar numarul celor care vor accepta poate fi estimat in mod credibil. Daca beneficiile sunt scadente la mai mult de 12 luni dupa perioada de raportare, acestea sunt actualizate la valoarea lor prezenta,

#### Provizioane

Un provizion este recunoscut daca, in urma unui eveniment anterior, Societatea are 0 obligatie prezenta legala sau implicita care poate fi estimata in mod credibil si este probabil ca 0 iesire de beneficii economice sa fie necesara pentru a stinge obligatia, Provizioanele sunt determinate actualizand fluxurile de trezorerie viitoare preconizate utilizand 0 rata inainte de impozitare care sa reflecte evaluarile curente ale pietei cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice datoriei. Amortizarea actualizarii este recunoscuta ca si cheltuiala financiara,

#### Garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute, Societatea a constituit provizioane pentru garantii in legatura cu lucrarile de constructii efectuate pentru clientii sai,

Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia, Incepand cu anul 2011 provizioanele au fost recunoscute la nivelul cotelor de garantii de buna executie specificate in contracte, cote care s-au aplicat la valoarea veniturilor recunoscute.

#### Venituri

##### Vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzarea bunurilor in cursul activitatilor curente sunt evaluate la valoarea justa a

contraprestatiei incasate sau de incasat, minus retururi, reduceri comerciale si rabaturi pentru volum. Veniturile sunt recunoscute atunci cand riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate au fost transferate la client, recuperarea contraprestatiei este probabila, costurile aferente si retururile posibile de bunuri pot fi estimate credibil, entitatea nu mai este implicata In gestionarea bunurilor vandute, iar marimea veniturilor poate fi evaluata In mod credibil. Dar este probabil ca anumite reduceri sau rabaturi sa fie acordate iar valoarea acestora poate fi evaluata in mod credibil, atunci acestea sunt recunoscute ca 0 reducere a veniturilor pe masura ce sunt recunoscute vanzarile,

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare,

In cazul contractelor cu plata in rate sau in cazul in care scadenta este amanata peste limitele normale, se recunoaste 0 componenta de dobanda,

#### *Prestarea serviciilor*

Veniturile din serviciile prestate sunt recunoscute in profit sau pierdere proportional cu stadiul de executie al tranzactiei la data raportarii, Stadiul de executie este evaluat in raport cu analiza lucrarilor executate.

#### *Contracte de constructii*

Veniturile contractuale includ valoarea initiala convenita in contract plus modificarile lucrarilor contractate, pretentiile si platile de stimulare in masura in care este probabil ca acestea sa conduca la obtinerea unui venit si pot fi evaluate credibil. Atunci cand rezultatul unui contract de constructii poate fi estimat in mod credibil, veniturile contractului sunt recunoscute in profit sau pierdere proportional cu stadiul de executie al contractului. Stadiul de executie este cunoscut drept metoda procentului de finalizare a contractului. Conform acestei metode, veniturile contractuale sunt corelate cu costurile contractuale suportate pentru atingerea stadiului de executie, avand drept rezultat raportarea venitului, a cheltuielilor si a profitului care pot fi atribuite procentului de lucrari executate. Atunci cand rezultatul unui contract de constructii nu poate fi estimat in mod credibil, veniturile contractului sunt recunoscute numai in limita costurilor suportate in cadrul contractului care este probabil ca vor fi recuperabile.

Cheltuielile contractului sunt recunoscute pe masura ce sunt efectuate cu exceptia cazului in care

acestea creeaza un activ aferent unei activitati contractuale viitoare. O pierdere preconizata aferenta contractului este recunoscuta imediat in profit sau pierdere.

#### *Venituri din chirii*

Veniturile din chirii aferente investitiilor imobiliare sunt recunoscute, ca si venituri, liniar pe durata contractului de inchiriere. Stimulentele aferente contractelor de inchiriere sunt recunoscute ca parte integranta a veniturilor totale din chirii, pe durata contractului de inchiriere, Veniturile din chiriile la alte proprietati sunt recunoscute ca alte venituri.

#### *Contracte de leasing*

##### *Active achizitionate in leasing*

Activele detinute de Societate in baza unui contract de leasing care transfera in mod substantial toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate catre Societate, sunt clasificate drept leasing financiar. La recunoasterea initiala, activul aflat in leasing este evaluat la cea mai mica valoare dintre valoarea sa justa si valoarea actualizata a platilor minime de leasing. Ulterior recunoasterii initiale, activul este contabilizat in conformitate cu politica contabila aplicabila aceluia activ

Activele detinute in cadrul altor contracte de leasing sunt clasificate ca fiind leasing operational si nu sunt recunoscute in situatia pozitiei financiare a Societatii.

##### *Plati de leasing*

Platile realizate in cadrul contractelor de leasing operational sunt recunoscute in profit sau pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Stimulentele aferente contractelor de leasing operational primite sunt recunoscute ca parte integranta a cheltuielilor totale de leasing, pe durata contractului de leasing.

Platile minime de leasing efectuate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt alocate intre cheltuiala financiara si reducerea datoriei scadente. Cheltuiala financiara este alocata fiecarei perioade pe durata contractului de leasing astfel incat sa se obtina o rata periodica constanta a dobanzii la soldul ramas al datoriei.

## Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobanzi aferente fondurilor investite si alte venituri financiare. Veniturile din dobanzi sunt recunoscute in profit sau pierdere in baza contabilitatii de angajamente, utilizand metoda dobanzii efective.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si alte cheltuieli financiare,

Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii active lor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in profit sau pierdere utilizand metoda dobanzii efective.

Castigurile si pierderile din diferente de schimb valutar privind activele si datoriile financiare sunt raportate pe o baza neta fie ca venit financiar fie ca si cheltuiala financiara in functie de fluctuatiile valutare: castig net sau pierdere neta,

### Impozit

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent si impozitul amanat.

Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor de capital.

### *Impozitul curent*

Impozitul curent este impozitul de platit aferent profitului realizat in perioada curenta, determinat in baza procentelor aplicate la data raportarii si a tuturor ajustarilor aferente perioadelor precedente.

### *Impozitul amanat*

Impozitul amanat este determinat de Societate folosind metoda bilantului pentru acele diferente temporare ce apar intre baza fiscala de calcul a impozitului pentru active si datorii si valoarea contabila a acestora, folosita pentru raportare in situatiile financiare individuale.

Impozitul amanat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se asteapta sa fie aplicabile



diferentelor temporare la reluarea acestora, in baza legislatiei in vigoare la data raportarii,

Creantele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate numai daca exista dreptul legal de a compensa datoriile si creantele curente cu impozitul si daca acestea sunt aferente impozitului colectat de aceeasi autoritate fiscala pentru aceeasi entitate supusa taxarii sau pentru autoritati fiscale diferite dar care doresc sa realizeze decontarea creantelor si datoriilor curente cu impozitul utilizand o baza neta sau activele si datoriile aferente vor fi realizate simultan.

Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta de Societate numai in masura in care este probabila realizarea de profituri viitoare care sa poata fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanta privind impozitul amanat este revizuita la incheierea fiecarui exercitiu financiar si este diminuată in masura in care beneficiul fiscal aferent este improbabil sa se realizeze. Impozitele aditionale care apar din distribuirea de dividende sunt recunoscute la aceeasi data cu obligatia de plata a dividendelor.

#### *Expuneri fiscale*

Pentru determinarea valorii impozitului curent si a celui amanat, Societatea ia in considerare impactul pozitiiilor fiscale incerte si posibilitatea aparitiei taxelor si dobanzilor suplimentare. Aceasta evaluare se bazeaza pe estimari si ipoteze si poate implica o serie de rationamente cu privire la evenimentele viitoare. Informatii noi pot deveni disponibile, determinand astfel Societatea sa isi modifice rationamentul in ceea ce priveste acuratetea estimarii obligatiilor fiscale existente; astfel de modificari ale obligatiilor fiscale au efect asupra cheltuielilor cu impozitele in perioada in care se efectueaza o astfel de determinare.

#### *Rezultatul pe actiune*

Societatea prezinta rezultatul pe actiune de baza si diluat pentru actiunile ordinare. Rezultatul pe actiune de baza se determina prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor ordinari ai Societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe actiune diluat se determina prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor ordinari si a numarului mediu ponderat de actiuni ordinare cu efectele de diluare generate de actiunile ordinare potientiale,

#### *Raportarea pe segmente*

Un segment este o componenta distincta a Societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment

de activitate) sau furnizeaza produse si servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

Rezultatele obtinute pe segmente, care sunt raportate catre conducerea Societatii (principalului factor decizional operational) includ elemente direct atribuibile unui segment precum si elemente care pot fi alocate pe o baza rezonabila, Elementele nealocate cuprind in principal active corporative (In primul rand sediul central al Societatii), cheltuielile aferente sediului central, creantele si datoriile privind impozitul pe profit, castigurile din cedarea activelor, veniturile si cheltuielile cu provizioanele.

#### Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse ce reprezinta beneficii economice este indepartata,

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila,

#### Evenimente ulterioare

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

#### Determinarea valorilor juste

Anumite politici contabile ale Societatii si cerinte de prezentare a informatiilor necesita determinarea valorii juste pentru activele si datoriile financiare si nefinanciare. In acest caz, valoarea justa a activelor si datoriile se determina conform IFRS 13.

#### Segmente de activitate

Societatea are trei segmente raportabile, si anume:

Lucrari de constructii: include veniturile si cheltuielile aferente prestarilor de servicii privind lucrarile de constructii civile, agricole si industrial;

Lucrari speciale: monumente, asezaminte de cult, reparatii ;

Producerea de : betoane, mortare, mozaic, confectii lemn, metal sau aluminiu

Societatea aplica acelasi principiu de gestionare atat pentru segmentele raportabile, cat si pentru segmentele de activitate incluse in "Toate celelalte segmente". Astfel, Societatea intocmeste la inceputul fiecarui exercitiu financiar un buget de venituri si cheltuieli.

. De asemenea, daca este cazul, pe parcursul exercitiului financiar Societatea revizuieste bugetul de venituri si cheltuieli pentru a reflecta schimbarile de conditii atat interne, cat si externe.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. Canta Danut Dorel



Nota 1

SITUATIA ACTIVEIILOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute			Reduceri		Din care:	Sold final (col.5=1+2-3) 5
		Sold initial	Cresteri	Total				
A	B	1	2	3	4	5		
<b>Imobilizari necorporale</b>								
1. Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	01				X			
2. Alte imobilizari	02	75.072			X			75.072
3. Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X			
<b>TOTAL (rd.01 la 03 )</b>	04	<b>75.072</b>			X			<b>75.072</b>
<b>Imobilizari corporale</b>								
1. Terenuri	05	28.652.979			X			28.652.979
2. Constructii	06	1.780.226						1.780.226
3. Instalatiuni tehnice si masini	07	19.464.945	465.218	2.383.465				17.546.698
4. Alte instalatii, utilitaje si mobilier	08	137.616	20.064	403				157.277
5. Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	29.721.259	159.365		X			29.880.624
pentru imobilizari corporale		15.234.419						15.234.419
<b>TOTAL (rd.06 la 09 )</b>	10	<b>94.991.444</b>	<b>644.647</b>	<b>2.383.868</b>				<b>93.252.223</b>
Imobilizari financiare	11	7.655.668	-52.750	-1.866.779	X			9.469.697
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	12	<b>102.722.184</b>	<b>591.897</b>	<b>517.089</b>				<b>102.796.992</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizariilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
1. Cheltuieli de constituire si cheltuieli cu dezvoltare	13				
2. Alte imobilizari	14	45.932	15.008		60.940
<b>TOTAL (rd.13 + 14 )</b>	<b>15</b>	<b>45.932</b>	<b>15.008</b>		<b>60.940</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
1. Terenuri	16	446.613	95.657		542.270
2. Constructii	17	7.521.652	3.349.677	1.534.338	9.336.991
3. Instalatii tehnice si masini	18	67.066	28.995	442	95.619
4. Alte instalatii, utilitaje si mobiler	19				
<b>TOTAL (rd.16 la 19 )</b>	<b>20</b>	<b>8.035.331</b>	<b>3.474.329</b>	<b>1.534.780</b>	<b>9.974.880</b>
<b>AMORTIZARI -TOTAL (rd.15+20)</b>	<b>21</b>	<b>8.081.263</b>	<b>3.489.337</b>	<b>1.534.780</b>	<b>10.035.820</b>

Administrator special

Ing. Cantia Dorcel Danut



Director economic,

Lupan Liliana Ioana



## Nota 2

### Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri*)		lei
		In cont	Din cont	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3
1.Provizioane pentru litigii	767.290		767.290	
2.Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
3.Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>767.290</b>		<b>767.290</b>	

\*)Cu explicarea naturii acestora

Administrator special  
ing Canta Dorel Danut



Director economic,  
Lupan Liliana Ioana



### Nota 3

## Repartizarea profitului

Destinatia	mii lei Suma
<b>Profit net de repartizat:</b>	
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
<b>Profit nerepartizat</b>	

In anul 2021 s-a inregistrat o pierdere de 21.387.890,78 lei

Administrator special  
ing Canta Dorel Danut



Director economic,  
Lupan Liliana Ioana



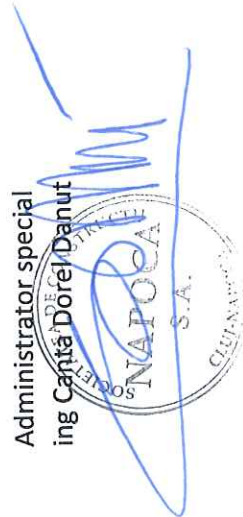
## Nota 4

### Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul precedent 1	Exercitiul curent 2
1. Cifra de afaceri neta	119174046	58976869
2. Costul bunurilor vandute si al aserviciilor prestate (3+4-5)	102231487	74005104
3. Cheltuielile activitatii de baza	76673615	55503828
4. Cheltuielile activitatii auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	25557872	18501276
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	16942559	-15028235
7. Cheltuielile de desfacere	12074173	10259683
8. Cheltuielile generale de administratie	6016087	4434988
9. Alte venituri din exploatare	4490574	8766525
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3342873	-20956381

Administrator special  
ing. Cantă Dorel Danut

Director economic,  
Lupan Liliana Ioana





## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

## SITUATIA CREAMTELOR SI DATORIILOR IN ANUL - 2021

Creanțe - la 31.12.2021	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ. 1=2+3	Termen de lichiditate		
			-lei-		
			sub 1 an	peste 1 an	
A			2	3	
<b>I. CREAMTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	2.737.670	0	2.737.670	
Clienți(ct.411+413+418)	3	54.052.424	2.012.426	52.039.998	
Creanțe personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	0	0	0	
Impozit pe profit(ct.441)	5	0	0	0	
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	0	0	0	
Alte creanțe cu statul și instituții publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	1.021.222	218.877	802.345	
Decontări din operații în participație(ct.451+452+456+4582)	8	0	0	0	
Debitori diverși(ct.461+473+5187)	9	20.404.340	2.984.106	17.420.234	
<b>II. CREAMTE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)</b>	<b>10</b>	<b>78.215.656</b>	<b>5.215.409</b>	<b>73.000.247</b>	
<b>III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREAMTELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL CREAMTE(rd.1+10-11+12)</b>	<b>13</b>	<b>78.215.656</b>	<b>5.215.409</b>	<b>73.000.247</b>	

În decursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane, creanțele sunt certe ce se vor încasa în termenii contractuali, în exercitiul următor, iar pentru creanțele comerciale ce nu se vor încasa în termenii contractuali și a caror încasare va fi considerată incertă de către conducerea societății, se vor constitui provizioane, iar pe măsura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

Datorii - la 31.12.2021	Nr. rd.	Sold la sfârșitul	Termen de exigibilitate		
			-lei-		
			sub 1 an	peste 1 an	
			2	3	

	exerc. financ.	sub 1 an		1 - 5 ani		peste 5 ani
		1	2	3	4	
<b>A</b>	1=2+3+4					
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>		<b>14</b>	<b>6.968.052</b>	<b>0</b>	<b>6.968.052</b>	<b>0</b>
-credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)		15	0	0	0	0
-credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)		16	0	0	0	0
-dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)		17	0	0	0	0
-alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)		18	6.968.052	0	6.968.052	0
<b>II. Alte datorii – total, din care:</b>		<b>19</b>	<b>164.282.539</b>	<b>1.704.051</b>	<b>162.578.488</b>	<b>0</b>
-furnizori-total(ct.401+403+404+405+408)		20	74.025.882	459.024	73.566.858	0
-clienți creditori(ct.419)		21	40.890.560		40.890.560	0
-datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)		22	7.722.383	230.758	7.491.625	0
-datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)		23	553.481	14.743	538.738	0
-datorii față de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)		24	2.924.638	0	2.924.638	0
-datorii față de bugetele locale(ct.446+4481analitic)		25	5.767.559	0	5.767.559	0
-creditori diverși(ct.462)		26	27.065.231	999.526	26.065.705	0
-datorii față de alți creditori(ct.421+423+424+426+427+4281+445+451+452+455+456+457+4581+473+etc.)		27	5.332.805	0	5.332.805	0
<b>III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)</b>		<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DATORII(rd.14+19+28)</b>		<b>29</b>	<b>171.250.591</b>	<b>1.704.051</b>	<b>169.546.540</b>	<b>0</b>

Se vor menționa următoarele informații (unde este cazul):

- clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipoteci;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

**PRECIZARI - Creantele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial facturate mai puțin ajustările pentru creanțe incerte), cu care se înscrie în bilanț.**

**Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vechimile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale.**

**Acele creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare pînă la un an sunt prezentate în continuare**

Administrator Special



## PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL - 2021)

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.			
* - in fisierul ce urmeaza notei			
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:	* natura,	nu este cazul	
	* motivele;	nu este cazul	
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile	* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.		
	* comentarii relevante	Da. <input checked="" type="checkbox"/> Nu. <input type="checkbox"/>	
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.		nu este cazul	
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.		nu este cazul	
f) In cazul reevaluarii imobilizariilor corporale - detalii:		nu este cazul	
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;		nu este cazul	
* valoarea la cost istoric a imobilizariilor reevaluate;		nu este cazul	
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;		nu este cazul	
* modificarile rezervei din reevaluare:		nu este cazul	
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	nu este cazul	nu este cazul
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;		nu este cazul
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;		nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.		nu este cazul
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal		Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/>	
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate		nu este cazul	
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului		Da. <input type="checkbox"/> Nu. <input checked="" type="checkbox"/>	
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.		nu este cazul	

Administrator special  
ing. **Dorel Danut**

Director economic,  
Lupan Liliana Ioana




Societatea de constructii Napoca S.A

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (informatii pentru anul fiscal - 2021)**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;					
Da.	-	Nu.			
Valoare					nu este cazul
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0
Supra veghe					
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;					
*acordate in anul curent					
*sold la 31.12.2021					
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului;					
* rata dobanzii;					nu este cazul
* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul
* suma rambursata pana la aceea data;					nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					nu este cazul
e) salariati:					
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere		9
			Executie		336
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				
	* cheltuieli cu asigurările sociale;				-
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.				-

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2021.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platonate prin decizie internă și reprezintă credit deschis pentru cnețuierile de deplasare și protocol efectuate în interesul societății. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de aceștia și sunt înregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societății. Societatea nu are obligații de genul garanțiilor asumate în numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2021, au fost următoarele:

Lei	2021
Cheltuielile cu salariile personalului	18184240
Cheltuieli cu tichete masa	
Contribuția unității la asigurările sociale	3916691
Contribuția unității pentru ajutorul de somaj	
Contribuția unității la asigurările sociale de sanatate	1493
Contribuția unității la concedii și indemnizații	
Alte cheltuieli salariale	
<b>TOTAL</b>	<b>22102424</b>

Salarii plătute sau de plătit aferente exercițiului financiar	2021
<b>total din care, pentru: 16.225.573 lei</b>	
-directori, președinți	169.546
-directori economici, contabili șefi	90.000
-directori adjuncți, vicepreședinți	197.694
-diferență personal TESA	2.143.856
-personal indirect productiv	1.760.282
-personal direct productiv (operativ)	11.864.195

Asociații societății sunt angajați ai societății, și nu au primit împrumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfășurarea activității.

Administrator special

ing. Cantă Dorinel Danuț

Director economic,  
Lupan  
Liliana  
Ioana



*(Handwritten signature in blue ink)*



**NOTA EXPLICATIVA - NR. 9****EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2021****1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{0} - \frac{\text{Stocuri}}{0} = 0$$

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{572500}{19438399} \times 100 = 2,945201$$

*Grad de îndatorare a capitalului*

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{572500}{20010899} \times 100 = 2,860941$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{10259683}{854981} = 11,9999$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{854981}{10259683} \times 365 = 30,41693$$

\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Sold mediu clienti}} \times 365 = \frac{7.152.373}{7.152.373} \times 365 = 44,26500$$

Cifra de afaceri

58976869

TT,20000

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{7.152.373}{72932063} \times 365 = 35,79518$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{58976869}{92761172} = 0,635793$$

\* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{58976869}{189341420} = 0,311484$$

#### 4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{20010899} = 0$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{58976869} \times 100 = 0$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

#### 5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{58976869}{20010899} = 2,947237$$

#### 6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{19438399}{189341420} \times 100 = 10,26632$$

