

Nota 1 - Active imobilizate

31/12/2020

Denumire imobilizare						
indicator	nr_afisat	sold	cres	red	casari	sold_final
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire s	1	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	2	520698	0	0	0	520698
Avansuri si imobilizari nec	3	30110	0	30110	0	0
Active necorporale de exp	4	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	5	550808	0	30110	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	6	14484881	0	0	0	14484881
Constructii	7	16123512	0	205302	0	15918210
Instalatii tehnice si masin	8	85353311	0	124454	0	85228857
Alte instalatii, utilaje si m	9	1906819	0	0	0	1906819
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	11	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in cu	13	6299	0	0	0	6299
Investitii imobiliare in cur	14	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari cor	15	43505	0	0	0	43505
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1,18E+08	0	329756	0	1,18E+08
Imobilizari financiare	17	15526581	0	0	0	15526581
ACTIVE IMOBILIZATE - TO	18	1,34E+08	0	359866	0	1,34E+08
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli de constituire s	19	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	520698	0	0	0	520698
Active necorporale de exp	21	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	520698	0	0	0	520698
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Terenuri	23	0	0	0	0	0
Constructii	24	3759913	703186	165345	0	4297754
Instalatii tehnice si masin	25	68774472	4925951	51925	0	73648498
Alte instalatii, utilaje si m	26	1800264	31086	0	0	1831350
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0	0
Active corporale de explo	28	0	0	0	0	0
Active biologice productiv	29	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	74334649	5660223	217270	0	79777602
AMORTIZARI - TOTAL (rd.	31	74855347	5660223	217270	0	80298300

Administrator,

Numele si prenumele :
ARON VASILE

Semnatura _____

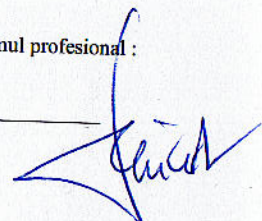
Intocmit,

SC FINANCIAL CONSULTING SRL
Numele si prenumele :
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE (Calitatea :

01314

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura _____



Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2020

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	571 649	0	0	571 649
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	571 649	0	0	571 649
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Clienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	571 649	0	0	571 649

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

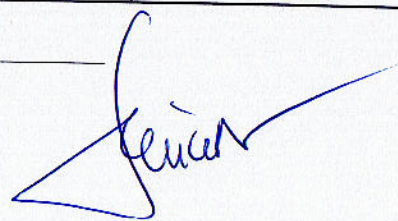
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2020

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

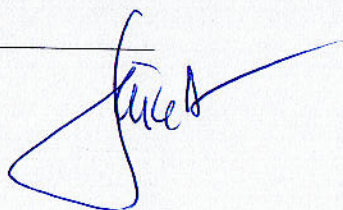
Nr. de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2020

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	0	1 443 911
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	0	7 458 399
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	0	7 458 399
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	0	-6 014 488
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	0	0
9. Alte venituri din exploatare	9	0	84 992
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	0	-5 929 496

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

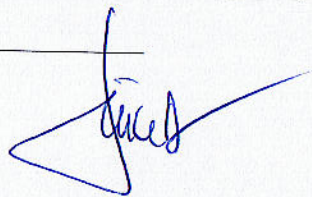
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2020

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	15 526 581	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	15 526 581	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	1 055	1 055	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	71 057	71 057	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	1 032 561	29 440	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	78 049	23 649	0	0
Alte creante cu statul si institutiile publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+481-491-495-496)	13	261 069	82 854	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 443 791	208 055	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	16 970 372	208 055	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	3 438 911	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	17 721 772	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	288	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	27 155	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	21 188 126	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	10 242 128	30 558	0	0
Clientii creditorilor (ct.419)	26	2 680 540	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	12 152 479	33 707	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	4 628 572	75 353	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 172 260	27 110	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1 826 629	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	985 214	4 519	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	33 687 822	171 247	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	54 875 948	171 247	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

ARON VASILE

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC FINANCIAL CONSULTING SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

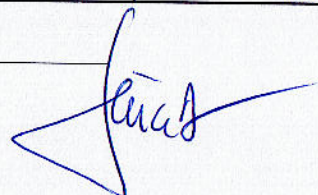
Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii



PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

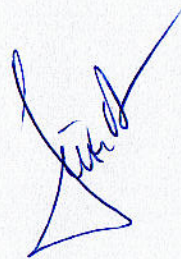
a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.			
* in fisierul ce urmeaza notei			
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.			nu este cazul
* natura;			nu este cazul
* motivele;			nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.			
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile	Da.	X	Nu.
* comentarii relevante			
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilă în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia.			nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu ocaziona fabricației.			nu este cazul
f) În cazul reevaluarilor imobilizărilor corporale - detalii:			
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării;			nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;			
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;			nu este cazul
* modificările rezervei din reevaluare;			nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;			nu este cazul
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;			nu este cazul
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;			nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.			
g) Activele fac obiectul ajustărilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal			
suma ajustărilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate	Da.	-	Nu.
			nu este cazul
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului	Da.	-	Nu.
valoarea acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.			
			nu este cazul

Administrator special

ARON VASILE

Intocmit,

SC FINANCIAL CONSULTING SRL



Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2020 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in procedura de reorganizare judiciara, in anul 2020 activitatea fiind redusa in mod semnificativ.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentionale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua functionarea in procedura de reorganizare judiciara, intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr. 61/2001 si cu prevederile cuprinse in reglementarile contabile aprobate prin Ordinele Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014. Situatiile financiare cuprind:

- n Bilant prescurtat
- n Cont de profit si pierdere
- n Note explicative la situatiile financiare anuale

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Națională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Constructii	40ani
Echipamente	10 ani
Mijloace de transport	de la 4 ani

Mobilier, aparatura de birou si altele 8 ani

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobiliarile necorporale

(i) Alte imobiliarizari necorporale

Alte imobiliarizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobiliarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobiliarizarii necorporale.

Majoritatea imobiliarizarii necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozite amânate activ, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

(m) Provizioane

In anul 2020 nu s-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatiia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Administrator special,

Numele și prenumele :

ARON VASILE

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit

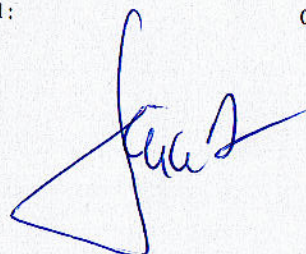
SC FINANCIAL CONSULTING SRL
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE
CECCAR

Calitatea :

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

01314

Semnatura _____



PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2.			
Da.	-	Nu.	X
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii.			
nu este cazul			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			
* au fost integral varstate	Numar:	0	Valoare actiuni - 1: 0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;			Valoare actiuni - 2: 0
d) actiuni rascumparabile:			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:			
* tipul de actiuni;			nu este cazul
* numar de actiuni emise;			nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			nu este cazul
* drepturi legate de distributie:			nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;			nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			nu este cazul
f) obligatiuni emise:			
* tipul obligatiunilor emise;			nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, deținute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			nu este cazul
* valoarea nominala;			nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii;			nu este cazul

La 31 decembrie 2020 capitalul social in valoare de 10.953.845 lei este format din 4.381.538 actiuni cu o valoare nominala de 2,50 lei fiecare. Capitalul social nu a fost modificat in exercitiul financiar 2020.

Administrator special,
ARON VASILE

Intocmit,
SC FINANCIAL CONSULTING SRL



INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Da.	-	Nu.	X	nu este cazul		
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
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
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
* rata dobanzii;						
* principalele clauze ale creditului;						
* suma rambursata pana la acea data;						
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						
d) salarii:						
			Conducere		2	
			Executie		13	
					621098	
					525396	

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 2011.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platite prin decizie internă și reprezintă creanțe pentru creșterea de capital și protocoale executate 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 obligatii de genul garantiilor asumate în numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societății în anul 2020, comparativ cu cele din anul 2019 au fost următoarele:

Lei	2019	2020
Cheltuielile cu salariile personalului	7244791	1146494
Cheltuieli cu tichete masa		
Contributia unitatii la asigurarile sociale	748009	48026
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj		
Contributia unitatii la asigurarile sociale de concedii si indemnizatii		
Alte cheltuieli salariale		
TOTAL	7992800	1194520

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, i nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii. Societatea are angajati cu norma partiala - in numar deun angajat.....

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5922330}{6824045} = 0,867862$$

- * valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
- * ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\begin{array}{|c|c|} \hline \text{Active curente} & \text{Stocuri} \\ \hline 5922330 & 2020258 \\ \hline \end{array}}{2020258} = 3902072$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3466066}{3812283} \times 100 = 90,91838$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3466066}{7278349} \times 100 = 47,6216$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{1387} = 0$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{2020258} = 0$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{2020258}{0} \times 365 = 0$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{139.007}{1443911} \times 365 = 35,13898$$

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 - 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{139.007}{1443911} \times 365 = 35,13898$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{1443911}{53337550} = 0,027071$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{1443911}{59259880} = 0,024366$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{7278349} = 0$$

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 datorii curente.

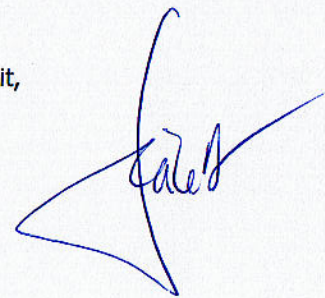
b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{1443911} \times 100 = 0$$

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.

Administrator special,

Intocmit,



ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.			
FORAJ SONDE SA - este persoana juridica romana, societate pe actiuni, si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.			
b) Informatii privind relatiiile entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.			
nu este cazul			
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.			
nu este cazul			
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:			
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			
0			
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;			
0			
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile			
* impozitul pe profit ramas de plata.			
0			
e) Cifra de afaceri:			
* pe segmente de activitati			
* pe pietele geografice.			
Comert		2898	Servicii
Romania		2898	2898
		1441013	Lucrari
			International
			0
			0
f) Elementele ulterioare datei bilanțului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:			
* natura evenimentului;			
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			
g) Explicatii despre valoarea si natura:			
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.			
nu este cazul			
nu este cazul			
i) Leasing financiar - informatii:			
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			
1. Leasing financiar - evidentiari:		Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		nu este cazul	
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datori si la operatiuni de leasing.		nu este cazul	
2. Leasing financiar - evidentiari:		dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	
		nu este cazul	

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	11900 lei onorariu auditor financiar
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatie cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2020 sunt:

* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 3 (inclusiv)	
* Cheltuieli cu combustibilul	7944
* Cheltuieli cu asigurari	1645
* Amenzii penalizati	1478
Alte	1901372
Total cheltuieli nedeductibile	1912439

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2020 este de 16%.

Administrator Special,
ARON VASILE

Intocmit

SC FINANCIAL CONSULTING SRL