



S.C. DRUPO NEAMT S.A.

610058 Piatra Neamț str. Arcului nr.6 email:drupo_neamt@yahoo.com

Tel/fax: 0233-215981 Tel: 0233 – 210214;

Nr.. O.R.C. J27/293/1998 Cod fiscal: RO4145349 CSSV 5.723.605 lei

Cont RO75BRDE280SV02879612800 Piatra Neamț



ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

HOTĂRÂRE

Nr. 4 din 11.05.2022

Adunarea Generala a Acționarilor a S.C. DRUPO NEAMT S.A. , cu sediul in Piatra Neamț, str. Arcului nr. 6, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J27/293/1998, cod fiscal RO 4145349, împuternicită în baza Hotărârii Consiliului Județean Neamț nr. 95 din 29.03.2022, , întrunită în ședința ordinară în data de 11.05.2022, în temeiul prevederilor Legii nr. 31/ 1990 și a O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE :

Art. 1. Se aproba Situatiile financiare ale SC DRUPO NEAMT SA aferente anului 2021:

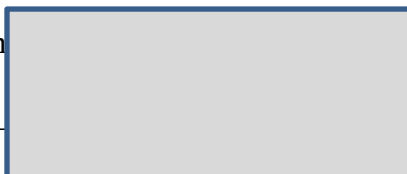
- Bilanțul contabil,
- Contul de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Situatia modificarilor in capitalurile proprii
- Note la situatii financiare

Art. 2 Se aproba recuperarea pierderilor contabile din profitul exercițiilor financiare următoare.

Adunarea Generala a Actionarilor,

Păduraru Răducu-Adrian

Vornicu Florin



Bifați numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1 0.0 / 16.03.2022 Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2021	
		Suma de control 5.273.606	
Entitatea SC DRUPO NEAMT SA			
Adresa	Județ Neamț		Sector
	Localitate PIATRA NEAMT		
Strada ARCULUI		Nr. 6	Bloc
		Scara	Ap.
		Telefon 0233215981	
Număr din registrul comerțului J27/293/1998		Cod unic de înregistrare 4145349	
Forma de proprietate			
12--Societati cu capital integral de stat			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor			
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic			
F10 - BILANT			
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
F30 - DATE INFORMATIVE			
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		6.103.809	
Capital subscris		5.273.606	
Profit/ pierdere		-857.650	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele ANA IONEL		Numele si prenumele BIRGAOANU MIHAELA	
		Calitatea 12--CONTABIL SEF	
Semnătura		Semnătura	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU	
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU	
		Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
		AUDITOR	
		Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	
		EXPERT CONT	
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 48/2001	
		CIF/ CUI 8417853	
Formular VALIDAT			

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din coi.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.038	4.579
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	5.038	4.579
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.842.748	3.766.336
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.760.861	2.740.730
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	490	490
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	37.432	275.142
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	6.641.531	6.782.698
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	15.793	27.272
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	15.793	27.272
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	6.662.362	6.814.549
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	138.895	195.203
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	321.812	866.835
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	-421	-16.130
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	182.561	90.990
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	642.847	1.136.898
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.829.195	158.250
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	-20.218	-214.300
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.808.977	-56.050
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.140.141	2.066.303
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	21.555	22.289
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	105.680	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.227.045	632.475
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.296.448	1.057.612
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.629.173	1.690.087
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.532.523	398.505
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	8.194.885	7.213.054
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.237.543	1.030.185
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.237.543	1.030.185
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		79.060
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		79.060
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.273.606	5.273.606

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	5.273.606	5.273.606
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	551.353	551.353
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	446.501	446.501
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.919.253	1.919.253
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.365.754	2.365.754
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	1.910.064
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	2.299.641
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.622.948	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.957.342	6.103.809
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	6.957.342	6.103.809

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ANA IONEL

Numele si prenumele

BIRGAOANU MIHAELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.048.513	10.670.705
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		9.642.394
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	15.048.513	10.670.705
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	225.100	616.027
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	24.932	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	462.777	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.037.438	151.026
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.798.760	11.437.758
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.695.085	4.418.813
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	58.285	63.006
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	399.156	289.221
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		285.493
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	-1.027	-8.799
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	5.761.809	5.439.158
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	5.582.216	5.297.724
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	179.593	141.434
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	539.476	659.467

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	539.476	659.467
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	16.533
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	123.541	21.514
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	123.541	4.981
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.883.578	1.334.885
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.408.648	1.034.934
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	215.549	238.972
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	259.381	60.979
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	14.338.416	12.229.882
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	2.460.344	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	792.124
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	979	943
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.842	1.339
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	2.821	2.282
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	32.298	67.808
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	93	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	32.391	67.808
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

			F20 - pag. 3	
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	29.570	65.526
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	16.801.581	11.440.040
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	14.370.807	12.297.690
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.430.774	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	857.650
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	131.133	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.299.641	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	857.650

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA IONEL

Numele si prenumele

BIRGAOANU MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		857.650	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	632.475	632.475		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	632.475	632.475		
- peste 30 de zile		06	06	500.595	500.595		
- peste 90 de zile		07	07	106.764	106.764		
- peste 1 an		08	08	25.116	25.116		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	93		72	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	90		68	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	44.700	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	2.063.500	271.095
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	151.108	68.994
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	88.452	58.942
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	62.656	10.052
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	248.973	137.739
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	248.973	137.739
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	646	1.363
- în lei (ct. 5311)	99	85	646	1.363
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.687.671	984.092
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.687.671	984.092
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.866.716	2.720.272
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.438.132	1.242.126
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.332.725	632.475
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	417.567	576.550
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	628.203	218.192
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	102.195	82.583
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	518.137	128.985
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	7.871	6.624
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	50.089	50.929		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	50.089	50.929		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.273.606	5.273.606		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	5.273.606	5.273.606		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	5.273.606	X	5.273.606	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	5.273.606	100,00	5.273.606	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	5.273.606	100,00	5.273.606	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (325)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ANA IONEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BIRGAOANU MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	17.973	2.600		X	20.573
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	17.973	2.600		X	20.573
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	2.860.904		11.631	X	2.849.273
Constructii	07	3.253.268		30.469		3.222.799
Instalatii tehnice si masini	08	8.165.645	574.166	90.733	90.733	8.649.078
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	37.891				37.891
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	37.432	492.686	254.976		275.142
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	14.355.140	1.066.852	387.809	90.733	15.034.183
III.Imobilizari financiare	17	15.793	42.844	31.365	X	27.272
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	14.388.906	1.112.296	419.174	90.733	15.082.028

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	12.935	3.059		15.994
TOTAL (rd.19+20+21)	22	12.935	3.059		15.994
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	2.271.424	64.781	30.469	2.305.736
Instalatii tehnice si masini	25	5.404.784	591.627	88.063	5.908.348
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	37.401			37.401
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	7.713.609	656.408	118.532	8.251.485
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	7.726.544	659.467	118.532	8.267.479

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA IONEL

Semnătura _____

Numele si prenumele

BIRGAOANU MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DRUPO NEAMT SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Rd.	Nota	2020	2021
Flux de numerar din activități de exploatare	1			
Incasari din vanzari de bunuri si prestare de servicii	2		16.568.017	13.982.257
Alte incasari	3		3.978.867	411.084
Plati catre furnizori	4		-9.754.923	-7.888.853
Plati catre si in numele angajatilor si catre bugetul statului	5		-7.170.303	-5.259.058
Alte plati	6		-3.737.376	-1.416.898
Dobanzi platite	7		0	
Impozit pe profit plătit	8		-93.284	-32.902
Dobânzi încasate	9		1.067	943
Dividende plătite	10			
Flux de numerar net (utilizat)/generat de activitati de exploatare	11		-207.935	-203.427
Flux de numerar din activitati de investitii	12			
Plati pentru achizitionare de terenuri si mijloace fixe, imobilizari necorporale si alte active imobilizate	13		-538.626	-499.435
Incasari din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung	14		335.000	
Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare	15			
Dividende încasate	16			
Flux de numerar net utilizat pentru activitati de investitii	17		203.626	499.435
Flux de numerar din activitati de finantare	18			
Încasări din împrumuturi de la actionari	19			
Încasări din linii de credit / credite	20			
Rambursari aferente imprumuturilor de la actionari	21			
Rambursari aferente liniilor de credit / credite	22			
Incasari reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	23			
Plati aferente leasing-ului financiar	24			
Flux de numerar net generat de activitati de finantare	25		0	0
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	26		-411.561	-702.862

DRUPO NEAMT SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	27		2.099.878	1.688.317
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	28		-411.561	-702.862
Efectul variatiei cursului de schimb valutar asupra numerarului si echivalentelor de numerar	29			
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	30		1.688.317	985.455

DIRECTOR,

Numele si prenumele
ANA IONEL

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT,

Numele si prenumele
BIRGAOANU MIHAELA

Calitatea
CONTABIL SEF

Semnatura _____

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri Total, din care	Reduceri prin transfer	Sold la 31 decembrie 2021
Capital subscris	5.273.606			5.273.606
Patrimoniul regiei				
Patrimoniul public				
Alte elemente de capitaluri proprii				
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii				
Prime de capital				
Rezerve din reevaluare	551.353			551.353
Rezerve legale	446.501			446.501
Rezerve statutare sau contractuale				
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.506.699			1.506.699
Rezerve profit reinvestit				
Alte rezerve	412.554			412.554
Actiuni proprii				
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii				
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii				
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-1.910.064	35.400	645.410	-1.229.254
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29				
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile				
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile				
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene				
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2.299.641	9.136.581	-12.293.872	-857.650
Repartizarea profitului	-1.622.948	1.622.948		
TOTAL	6.957.342	10.794.929	-11.648.462	6.103.809

Director
Ana Ionel

Contabil Sef
Birgaoanu Mihaela

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

Drupo Neamt SA a fost înființată în baza Legii 31/1990 ca societate pe acțiuni. Este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Neamt sub nr. J27/293/1998, are sediul situat în municipiul Piatra Neamt, str. Arcului, nr.6, județul Neamt.

Drupo Neamt SA este o societate cu capital integral public, capitalul social aparținând integral acționarului Consiliul Județea Neamt. La data de 31.12.2021, capitalul social subscris și varsat al societății este în valoare de 5.273.606 lei, alcătuit din 2.109.442 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei / acțiune.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare pentru anul 2021 sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2020 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare, precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare la fel ca și cifrele comparative aferente anului fiscal 2021.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități **mijlocii**.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

1. Principiul continuității activității - situațiile financiare au fost pregătite pornindu-se de la prezumția că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Societatea a înregistrat în exercitiul financiar 2021 o pierdere în valoare de -857.650 lei. La această dată, activele curente ale societății se situează peste limita datoriei curente cu 376.216 lei. Managementul consideră că principiul continuității activității este realizat, societatea urmând să – și continue și în viitor activitatea.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

2. Principiul permanentei metodelor – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. Principiul prudenței – La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu pct. 51 alin. (1) lit. b), trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4. Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5. Principiul intangibilității exercitiului

- (1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

7. Principiul necompensării – Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8. Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prezentele reglementări.

În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile secțiunii 3.4 „Evaluarea alternativă la valoarea justă”.

10. Principiul pragului de semnificație – Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Moneda de prezentare

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

(b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr 82/1991 și cu Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile financiare anuale

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(c) Tranzacțiile în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută la data de 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului (31 decembrie 2021 1 EUR = 4.9481 lei; 31 decembrie 2020 1 EUR = 4,8694 lei).

Diferențele de curs sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

(d) Imobilizări corporale

i) Active proprii

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directă și un procent din cheltuielile indirecte, alocate în mod rezonabil construcției de active corporale. Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu HG nr. 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivul act normativ.

ii) Imobilizări corporale închiriate prin contracte de leasing

Plățile de leasing aferente contractelor de leasing operational sunt recunoscute ca o cheltuială în contul de profit și pierdere liniar de-a lungul duratei contractului de leasing.

iii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu repararea sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cele efectuate în scopul creșterii capacității de producție sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

iv) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară, pe baza duratelor estimate de funcționare a mijloacelor fixe, după cum urmează:

Construcții	10-40 ani
Echipamente tehnologice	2-20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3-10 ani
Mijloace de transport	4-8 ani
Mobilier și aparatură birotică	3-10 ani
Ambalaje	1-5 ani

Valoarea reziduală este considerată zero.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

v) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

vi) Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

(e) Imobilizări necorporale

i) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale reprezentând programe informatice și licențe sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea cumulată. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de maxim 2 ani. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale.

ii) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale create de societate.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

(f) Active financiare

Investitiile detinute până la maturitate de către societate sunt evidențiate la valoarea inițială, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare înregistrate (a se vedea politica contabilă (i)).

(g) Stocuri

Stocurile sunt evidențiate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfășurării normale a activității, mai puțin costurile aferente vânzării.

Provizioanele pentru stocuri se calculează și se recunosc în contul de profit și pierdere în următoarele cazuri:

- pentru diferența între valoarea realizabilă netă și cost, atunci când valoarea realizabilă netă este mai mică decât costul stocului;
- pentru minusurile la inventar neimputabile și,
- pentru stocurile deteriorate fizic/ moral neimputabile.

Costul stocurilor se bazează pe principiul costului mediu ponderat și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în locația curentă. În cazul stocurilor produse de societate și în cazul producției în curs, costul include o proporție corespunzătoare din cheltuielile indirecte în funcție de capacitatea normată de funcționare.

(h) Creanțe comerciale și alte creanțe

Conturile de creanțe comerciale și alte creanțe sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă,

Provizioanele pentru creanțe comerciale se calculează și se înregistrează astfel:

Pentru clienți cu care continuăm colaborarea dar există debite nerecuperate:

- Debitel restante nu se provizionează;

Pentru clienți cu care încetăm colaborarea:

- Se fac reconcilierii pentru încasarea debitelor,
- Se provizionează numai sumele care nu se pot recupera.

(i) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ conturile curente în lei și în valută, disponibilul din casă, descoperirile de cont și alte valori. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor societății altele decât stocurile și impozitele amânate la plată – activele sunt analizate la sfârșitul fiecărei perioade pentru a se determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii (dacă este cazul) când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

i) Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabilă a investițiilor făcute de societate în instrumente financiare și a creanțelor pe termen lung este calculată ca și valoare prezintă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobândă efectivă corespunzătoare acestor active. Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate.

ii) Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Un provizion pentru deprecierea unei creanțe pe termen lung este reluat în cazul în care creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi în mod obiectiv atribuită unui eveniment survenit după momentul provizionării.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Pentru celelalte active, provizionul pentru depreciere poate fi reluat dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente în momentul determinării valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă istorică, ținând cont de depreciere, fără a lua în calcul provizionul.

(k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru societate se naște o obligație legală sau constructivă legată de un eveniment trecut și este probabil că în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

(l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

(m) Conturile de furnizori și alte datorii

Conturile de furnizori și alte datorii sunt evidențiate la cost.

(n) Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în Contul de profit și pierdere la livrarea bunurilor și serviciilor atunci când este probabil că beneficiile asociate tranzacțiilor să revină societății și valoarea beneficiilor poate fi calculată într-un mod credibil:

- veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul livrării bunurilor pe baza facturii.
- veniturile din prestarea de servicii se înregistrează pe măsura efectuării serviciilor.
- veniturile din dobânzi se recunosc pe baza contabilității de angajamente.
- veniturile din reluarea provizioanelor se înregistrează atunci când nu se mai justifică menținerea lor (are loc realizarea riscului).

Veniturile, care exclud taxa pe valoare adăugată, cuprind valoarea bunurilor vândute și serviciilor prestate, accizele și discounturile acordate și sunt înregistrate pe baza contabilității de angajamente.

(o) Rezultatul financiar

Acesta include dobânda de primit pentru depozitele la bănci, dobânda de plată la împrumuturi, diferențele de curs din reevaluarea creanțelor și datoriilor în valută, precum și al devalorizării sau aprecierii monedei naționale în raport cu alte valute între momentul plății sau al încasării și valoarea istorică a datoriilor sau creanțelor respective. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoașterea acestor tipuri de cheltuieli și venituri.

(p) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizând cota de impozit în vigoare la data bilanțului, ajustat cu corecțiile anilor anteriori.

(r) Societăți afiliate

Societățile se consideră afiliate în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau de altă natură are posibilitatea de a controla în mod direct sau de a influența în mod semnificativ cealaltă parte.

(s) Estimări

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății face anumite estimări și presupuneri care influențează activele și datoriile evidențiate la data bilanțului contabil, precum și veniturile și

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

cheltuielile perioadei respective. Rezultatele reale pot fi diferite față de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea provizioanelor pentru : clienți incerti, deprecierea stocurilor și amortizare/depreciere.

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadele anterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

(t) Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul desfășurării normale a activității societatea plătește statului taxele aferente salariaților săi. Toți angajații sunt membri ai sistemului român de pensii de stat. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Politica societății nu include o altă schemă de pensionare sau vreun alt plan de acordare a unor beneficii suplimentare după pensionare, în consecință nu are alte obligații în legătură cu sistemul de pensii. În plus, societatea nu este obligată să ofere alte beneficii angajaților săi la data pensionării.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire Cheltuieli de dezvoltare Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	17.973	2.600	0	20.573
Total	17.973	2.600	0	20.573

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire Cheltuieli de dezvoltare Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	12.935	3.059	0	15.994
Total	12.935	3.059	0	15.994

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire Cheltuieli de dezvoltare Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale Fond comercial Avansuri				
Total	0	0	0	0

Valoare netă imobilizări necorporale	5.038	4.579
---	--------------	--------------

În exercitiul financiar 2021 au intrat în patrimoniul societății imobilizări necorporale de natură licențelor în valoare de 2.600 lei.

Imobilizările necorporale sunt înregistrate adecvat în situațiile financiare, sunt amortizate după metoda liniară pe o durată de 2 ani; cele amortizate se pot utiliza în continuare.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

	Sold la	Cresteri			Reduceri		Sold la
	1 ianuarie						31
COST	2021	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	decembrie
							2021
Terenuri si amenajari de terenuri	2.860.904				11.631		2.849.273
Constructii	3.253.268				30.469		3.222.799
Instalatii tehnice si masini	8.165.645	574.166			90.733		8.649.078
Alte instalatii, utilaje si mobilier	37.891						37.891
Investitii imobiliare	0						
Imobilizari corporale in curs	37.432	492.686			254.976		275.142
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0						
Total	14.355.140	1.066.852			387.809		15.034.183

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)
b) Imobilizări corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizare a anului	Reevaluar e	Reducer i	Sold la 31 decembri e 2021
Amenajări de terenuri					
Construcții	2.271.424	64.781		30.469	2.305.736
Instalații tehnice și mașini	5.404.784	591.627		88.063	5.908.348
Alte instalații, utilaje și mobilier	37.401			23.725	37.401
Investiții imobiliare					
Total	7.713.609	656.408		118.532	8.251.485

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Terenuri și amenajări de terenuri				
Construcții				
Instalații tehnice și mașini				
Alte instalații, utilaje și mobilier				
Investiții imobiliare				
Imobilizări corporale în curs				
Avansuri pentru imobilizări corporale în curs.		-		-
Total	0	0	0	0
Valoare netă imobilizări corporale	6.641.531	410.444	269.277	6.782.698

În exercitiul financiar 2021 au intrat în patrimoniul societății active imobilizate în valoare de 1.066.852 lei.

Mijloacele fixe au fost inventariate în anul 2021 Comisia de inventariere a constatat existența în patrimoniul societății mijloace fixe depreciate, uzate, care nu mai pot fi utilizate de către societate și a făcut propuneri de casare.

Nu sunt litigii cu privire la mijloacele fixe.

Pentru terenuri sunt acte de proprietate, sunt intabulate la OCPI Neamț.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI)

Constructiile amplasate in locatia Bistricioara, comuna Ceahlau, judetul Neamt sunt situate pe terenul CONCESIONAT de la U.A.T. Ceahlau , contractul de concesiune este expirat si nu a mai fost reinnoit. Aceste active sunt propuse pentru a fi cesionate.

O parte din mijloacele fixe din patrimoniul au fost vandute pentru ca societatea sa-si achite datoriile catre creditorii.

c) Imobilizari financiare

Societatea are recunoscute in situatiile financiare imobilizari financiare in valoare de 27.272 lei, reprezentand garantii platite catre ABA Siret, Primaria Comunei Farcasa.

4 STOCURI
- lei

Stocuri	Cont	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime si materiale	301,302, 303, 381	138.895	195.203
Materii prime si materiale aflate la terti			
Semifabricate	341	103.026	133.062
Productie/ lucrari si servicii in curs de executie	331,332	218.786	733.773
Produse finite	345, 346,	4.892	4.892
Produse finite aflate la terti			
Marfuri			
Marfuri aflate la terti			
Animale si pasari			
Alte stocuri			
Avansuri pentru stocuri	4091	182.561	90.990
Diferente de pret la produse	348		
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	391, 394	(5.313)	(21.022)
Total		642.847	1.136.898

In exercitiul financiar 2021 stocurile au crescut cu 76,85% fata de cele din anul 2020.

Stocurile au fost inventariate la finalul exercitiului.

In exercitiile financiare anterioare au fost inregistrate in situatiile financiare ajustari pentru deprecierea produselor finite si reziduale in valoare de 5.313 lei. In anul 2021 societatea a inregistrat depreciere ale materiilor prime, materialelor in valoare de 15.709 lei.

Au fost acordate furnizorilor avansuri pentru achizitia de materii prime si materiale (sare, ciment, bitum, etc), soldul contului < 4091 – Avansuri acordate > fiind in valoare de 90.990 lei. Pana la data intocmirii situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2021 o parte dintre avansuri au fost justificate.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Productia în curs de executie reprezintă lucrări efectuate în diferite stadii de executie care nu au fost recepționate de către beneficiari pentru a fi facturate.

5. CREANȚE

- lei

			Termen de lichiditate	
CREANȚE	Cont	Sold la	sub 1 an	peste 1 an
Cont		1 ianuarie 2021		
Clienți și conturi asimilate	411, 4118, 418;	1.880.938	1.880.938	
Ajustări de valoare creanțe - clienți	491	(51.744)	(51.744)	
Contribuții CM alte creanțe	4382	88.452	88.452	
Alte creanțe față de bugetul statului	4424, 4428, 441	62.656	62.656	
Debitori diverși și alte creanțe	267; 461, 5187	227.418	227.418	
Ajustări de valoare creanțe- debitori diverși	496	(398.744)	(398.744)	
Alte operațiuni în curs de lamurire	473			
Subvenții pentru investiții				
Total		1.808.977	1.808.977	

- Lei

			Termen de lichiditate	
CREANȚE	Cont	Sold la	sub 1 an	peste 1 an
Cont		31 decembrie 2021		an
Clienți și conturi asimilate	411, 4118, 418;	181.757	181.757	
Ajustări de valoare creanțe - clienți	491	(23.507)	(23.507)	
Alte creanțe sociale	438.02	58.942	58.942	
Creanțe față de bugetul statului	4424, 4428, 441, 447.02	10.052	10.052	
Debitori diverși și alte creanțe	461, 5187	115.450	142.722	
Ajustări de valoare creanțe- debitori diverși	496	(398.744)	(398.744)	
Alte operațiuni în curs de lamurire	473			
Subvenții pentru investiții				
Total		(56.050)	(56.050)	

Creanțele au scăzut în anul 2021 față de cele înregistrate în anul 2020.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Creanțele față de bugetul de stat în valoare de 10.052 lei sunt reprezentate de taxa pe valoarea adăugată neexigibilă aferentă tranzacțiilor cu parteneri care aplică sistemul de TVA la încasare (8.400 lei), TVA aferentă achizițiilor efectuate în baza AIM pentru care nu s-au primit facturile (1.680 lei), TVA aferentă livrarilor efectuate în baza AIM pentru care nu s-au întocmit facturi (28 lei).

Creanțele sunt certe, exigibile. Au fost recunoscute în situațiile financiare ajustările pentru creanțele care nu mai pot fi colectate.

Pentru concediile medicale de recuperat din FNUASS în valoare de 58.942 lei au fost întocmite și depuse la CJAS Neamț dosare pentru recuperarea sumei.

6 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

- lei

	Cont	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Numerar și echivalente de numerar			
Cecuri de încasat			
Conturi la bănci în lei	5121	1.687.671	984.092
Conturi la bănci în valută	5214	0	0
Numerar în casă	5311	646	1.363
Avansuri de trezorerie			
Alte valori	518		
Total		1.688.317	985.455

Cea mai mare parte a numerarului existent în conturile bancare ale societății este restricționat și reprezintă garanții de bună execuție constituite pentru lucrările și serviciile executate către acționarul unic CJ Neamț. Numerarul este eliberat după recepția finală a lucrărilor și expirarea perioadei de garanție a acestora.

7 CHELTUIELI ÎN AVANS

CHELTUIELI ÎN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	%
Asigurări RCA	9.614	394	4,10
<i>Roviniete auto</i>	2.092	6.719	321,17
<i>Abonamente serv telefonie</i>	485	970	200
<i>Garanții bună execuție</i>	9.364	14.206	151,71
Total	21.555	22.289	103,40

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Cheltuielile în avans reprezintă cheltuieli efectuate în trimestrul IV 2021, dar care privesc exercitiul financiar 2022. Aceste cheltuieli se vor alocă lunar, sistematic în contul de profit și pierderi în anul 2022. A fost respectat principiul separării exercitiului financiar, conform Legii contabilității și OMFP nr. 1802/2014 modificat și completat.

8 DATORII
- lei

DATORII	Cont	Sold la 1 ianuarie 2021	sub 1 an	peste 1 an
Garantii buna executie furnizori	167	1.438.132	200.589	1.237.543
Avansuri de la clienti	419	105.680	105.680	
Furnizori	401; 404;	1.175.107	1.175.107	
Furnizori facturi nesosite	408	51.938	51.938	
Datorii fata de personal	421;423; 427; 428	417.567	417.567	
Impozite si taxe aferente salariilor	431; 437; 444	112.332	112.332	
Impozit pe profit curent	441	37.849	37.849	
TVA de plata	4423	470.065	470.065	
TVA neexigibila	4428	0	0	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	446,447,448	87	87	
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	447	7.871	7.871	
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	473	50.089	50.089	
Alte datorii				
Total		3.866.716	2.629.173	1.237.543

- lei

DATORII	Cont	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
Alte imprumuturi si datorii asimilate – garantii buna executie	167	1.242.126	211.941	1.030.185
Avansuri de la clienti	419			
Furnizori	401; 404	587.145	587.145	
Furnizori facturi nesosite	408	45.330	45.330	
Datorii fata de personal	421; 423; 427;428	576.549	576.549	
Impozite si taxe aferente salariilor	431; 444; 436	98.538	98.538	
Impozit pe profit curent	441	4.947	4.947	
TVA de plata	4423	107.256	107.256	
TVA neexigibila				

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	446	828	828	
Fonduri speciale – taxe și varsăminte asimilate	447	6.624	6.624	
Creditori diversi	462	840	840	
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	473	50.089	50.089	
Alte datorii				
Total		2.720.272	1.690.087	1.030.185

În exercitiul financiar 2021 datoriile totale ale societății au scăzut față de anul 2020 cu suma de 1.146.444 lei. Din valoarea datoriilor totale, suma de 1.690.087 lei reprezintă datorii pe termen scurt și 1.030.185 lei datorii pe termen lung. Datoriile sunt certe, nu sunt litigioase.

Din lipsa de lichidități, facturile furnizorilor nu au fost achitate în termenele contractuale în anul 2021. În acest moment nu sunt litigii cu furnizorii.

Obligațiile față de bugetul consolidat al statului aferente salariilor lunii decembrie 2021 au fost achitate în trimestrul I 2022. În categoria datoriilor pe termen lung intra Leasingul financiar în valoare de 646.936 lei și garanțiile de bună execuție reținute de la subcontractorii în valoare de 383.249 lei. Garanțiile de bună execuție se vor restitui subcontractorilor după întocmirea proceselor verbale de recepție finale și a expirării perioadelor de garanție a lucrărilor executate. În luna ianuarie 2022 au fost achitate salariile către personal, precum și reținerile din salarii datorate terților.

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		în cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	0	79.060	0	79.060
Provizioane pentru deprecierea creanțelor clienților				
Provizioane pentru deprecierea creanțelor debitorilor diversi				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii și obligațiuni similare				
Provizioane pentru impozite				
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă				
Alte provizioane				
Total	0	79.060	0	79.060

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI)

In exercitiul financiar 2021 managementul a constituit provizioane pentru litigii reprezentand litigiul din dosarul nr 404/103/2021-dl Cozma Mihai Sorinel, Sentinta civila nr 1187/09.11.2021.

10 CAPITAL SI REZERVE
- lei

	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Capital social	5.273.606	5.273.606
Prime de emisiune/aport	-	
Prima de fuziune	-	
Rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe	551.353	551.353
Rezerve legale	446.501	446.501
Alte rezerve	1.919.253	1.919.253
Rezultatul reportat – pierdere	(1.910.064)	(1.229.254)
Rezultatul exercitiului – profit/pierdere	2.299.641	(857.650)
Repartizarea profitului	1.622.948	0
Total capital si rezerve	6.957.342	6.103.809

Societatea are actionar unic Consilul Judetean Neamt.

Capitalul social este integral varsat.

Capitalul social este in valoare de 5.273.606 lei, format din 2.109.442 actiuni cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Din activitatea desfasurata in anul 2021, societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 857.650 lei.

11. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din vanzarea semifabricatelor		
Venituri din vanzarea prod. reziduale	14.149	14.147
Venituri din servicii prestate	13.059.429	9.642.394
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	122.035	115.319
Venituri din vânzarea mărfurilor		
Venituri din activități diverse	1.852.900	898.845

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Total	15.048.513	10.670.705
--------------	-------------------	-------------------

În exercitiul financiar 2021 societatea a obținut din activitatea desfășurată cifra de afaceri în valoare de 10.670.605 lei, cu 4.377.808 lei mai mică decât cea obținută în anul 2020.

Cifra de afaceri este realizată în procent 65,14 % către acționarul unic C.J. Neamț.

12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Conducerea societății în anul 2021 a fost asigurată de către:

- Dna Monda Ana, director, perioada 01.01.2021-29.08.2021
- Dl Ana Ionel, director interimar, 30.08.2021-31.12.2021, decizia CA nr 27/26.08.2021

În anul 2021 Consiliul de Administrație a fost alcătuit din:

- dna David Ramona – președinte
- dl Mancas Ioan – membru neexecutiv
- dl Padure Claudiu – membru neexecutiv
- dl Enache Vasile – membru neexecutiv
- dl Simionica Ioan - membru neexecutiv

În anul 2021, domnii directori și-au desfășurat activitatea în conformitate cu atribuțiile și obligațiile prevăzute în Contractele de mandat, având ca scop realizarea obiectivelor stabilite prin acestea.

Societatea nu are obligații contractuale de plată a pensiilor către foștii directori și administratori și nu a acordat credite acestora în anul 2021. Societatea nu are obligații de genul garanțiilor asumate în numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Numărul mediu de salariați în anul 2020 și 2021 se prezintă astfel:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021
	93	72
Cheltuieli cu salarii	5.582.216	5.297.724
Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	179.593	141.434

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI)

Total	5.761.809	5.439.158
--------------	------------------	------------------

Numarul mediu de salariati a scazut in anul 2021 fata de anul 2020 cu 21 salariati. La data de 31.12.2021 societatea inregistreaza un efectiv de salariati de 68, in scadere cu 22 fata de anul 2020.

Cheltuielile cu personalul in anul 2021 au fost in valoare de 5.439.158 lei, cu 322.651 lei mai mici decat in anul 2020.

13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli din exploatare	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu materii prime si materiale	4.695.085	4.418.813
Cheltuieli cu alte materiale	58.285	63.006
Cheltuieli cu energia si apa	399.156	289.221
Cheltuieli cu personalul	5.761.809	5.439.158
Cheltuieli cu ajustari imobilizari	539.476	659.467
Cheltuieli cu ajustari active circulante	0	16.533
Cheltuieli cu prestatii externe	2.408.648	1.034.934
Cheltuieli cu taxe, impozite, varsaminte	215.549	238.972
Alte cheltuieli din exploatare	259.381	60.979
Reduceri comerciale primite	1.027	8.799
Total	14.338.416	12.229.882

Cheltuielile din exploatare au scazut in exercitiul financiar 2021 cu suma de 2.108.534 lei fata de cele realizate in anul 2020.

Ponderea cheltuielilor o reprezinta cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile (36,13%), precum si cheltuielile cu personalul (44,47%).

Costurile executate de catre terti sunt reprezentate in principal de servicii de transport contractate de la alti furnizori, inchirierea de utilaje pentru efectuarea lucrarilor contractate, precum si subcontractarea de lucrari catre terti. Societatea are un parc de utilaje total necorespunzator, insuficient pentru lucrarile contractate, este uzat fizic si moral, ceea ce genereaza costuri mari cu intretinerea si exploatarea. Pentru realizarea lucrarilor contractate de la CJ Neamt s-a apelat la subcontractarea unor lucrari si inchirierea de utilaje.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

14 ALTE INFORMATII

În exercitiul financiar 2021 societatea DRUPO NEAMȚ SA a înregistrat o pierdere în valoare de 857.650 lei.

14.2. Impozitul pe profit
- lei

Calcularea Impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Venituri exploatare	16.798.760	11.437.758
Cheltuieli exploatare	14.338.416	12.229.882
Profit / (Pierdere) din exploatare	2.460.344	(792.124)
Venituri financiare	2.821	2.282
Cheltuieli financiare	32.391	67.808
Profit / (Pierdere) financiara	(29.570)	(65.526)
Profit/ (Pierdere)	2.430.774	(857.650)
Deduceri – rezerve legale	116.249	0
Venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile	551.235	454.553
Profit Impozabil an curent	2.326.284	
pierdere fiscala		(403.097)
Pierdere fiscala din anii anteriori		
Profit Impozabil	2.326.284	
Impozit pe profit (%)	16%	
Impozit pe profit	372.205	
Impozit pe profit scutit	241.072	
Impozit pe profit datorat	131.133	

În exercitiul financiar 2021 societatea a înregistrat pierdere în valoare de 857.650 lei.

În anul 2021 societatea a realizat și înregistrat în situațiile financiare cheltuieli nedeductibile fiscal în valoare de 454.553 lei, din care: 4.506 lei cheltuieli de protocol, 43.900 lei cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități, 379.433 lei diferența de impozitat litigiu CJN, 21.514 lei cheltuieli cu provizioane/ajustări, 2.529 lei impozit clădiri UAT Ceahlău, 2.671 lei valoare neamortizată mijloace fixe casate în anul 2021.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

14.3 Rezultat reportat

Conturi de rezultat reportat	2020	2021
Rezultat reportat – cont 1171 (pierdere)	(1.642.595)	(1.042.702)
Rezultat reportat provenind din corectii financiare – cont 1172 (pierdere)	(192.071)	(111.154)
Rezultatul reportat din corectarea erorilor materiale	(75.398)	(75.398)
Total:	(1.910.064)	(1.229.254)

În exercitiul financiar 2021 pierderea din rezultatul reportat a crescut cu suma de 680.810 lei.

Pierderea în valoare de 1.229.254 lei se va recupera din profiturile obținute în exercitiile financiare viitoare.

14.4. Principalii indicatori financiari (optional)

i. Indicatori de lichiditate

a) lichiditate curentă

2020 = active circulante/datorii pe termen scurt = $4.161.696 / 2.629.173 = 1.58$ ori

2021 = active circulante/datorii pe termen scurt = $2.088.592 / 1.690.087 = 1.24$ ori

b) lichiditate imediată =

2020 = active circulante- stocuri /datorii pe termen scurt = $3.518.849 / 2.629.173 = 1.34$ ori

2021 = active circulante- stocuri /datorii pe termen scurt = $951.694 / 1.690.087 = 0.56$ ori

Indicatorul lichidității curente, respectiv indicatorul lichidității imediate exprimă de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în activele curente mai puțin stocurile.

În exercitiul financiar 2021 activele curente acopera datoriile curente de 1,24 ori, respectiv 0,56 ori.

Ambii indicatori sunt în scădere față de anul 2020, iar valorile recomandate sunt peste 2 la lichiditatea curentă și peste 1 la lichiditatea imediată.

ii. Indicatori de risc

c) indicatorul privind acoperirea dobânzilor = N/A

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte cheltuielii cu dobânda și impozitul pe profit. Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția societății este considerată mai puțin riscantă.

În exercitiile financiare 2021 și 2020 societatea nu a apelat la credite bancare și prin urmare nu a achitat dobânzi.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

d) indicatorul gradului de îndatorare

2020 = capital împrumutat/ capital propriu = 1.237.543/ 6.957.342 = 17.79%

2021 = capital împrumutat/ capital propriu = 1.030.185/ 6.103.809 = 16.88%

Indicatori de activitate (de gestiune)

e) perioadă de recuperare creanțe

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii comerciali isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

În exercitiul financiar 2021, clientii si-au achitat obligatiile catre societate în 29 zile.

2020 = sold mediu creante comerciale/CA +tva x365 zile = 1.191.769/17.907.730 x 365 = 24 zile

2020 = sold mediu creante comerciale/CA +tva x365 zile = 993.724/12.698.139 x 365 = 29 zile

f) perioadă de rambursare a datoriilor comerciale

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea îl obtine de la furnizorii sai.

În exercitiul financiar 2021 societatea a achitat datoriile catre furnizori în circa 27 zile.

2020 = sold mediu datorii comerciale/ CA +tva x 365 zile = 1.553.769/17.907.730 x 365 = 32 zile

2021 = sold mediu datorii comerciale/ CA +tva x 365 zile = 929.760/12.698.139 x 365 = 27 zile

14.5. Parti legate si parti afiliate

DRUPO NEAMT SA nu are asociieri cu alte întreprinderi.

14.6. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2021 este în conformitate cu contractul încheiat între parti.

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operational

DRUPO NEAMT SA are în derulare contracte pentru achizitionarea a 2(doua) autobasculante MAN- leasing financiar- pe de o parte si achiziționarea de materii prime și materiale, astfel: bitum, motorină, sorturi, energie electrică, gaz metan, etc.pe de alta parte.

Garantii acordate si garantii primite

DRUPO NEAMT SA are garanții de bună execuție reținute de la subcontractori în valoare totala de 383.249 lei.

Drupo Neamt SA are garanții de bună execuție constituite în conturi bancare deschise la Trezoreria Piatra Neamt puse la dispozitia Consiliului Judetean Neamt. Garantiile de buna executie vor fi eliberate dupa întocmirea receptiilor finale si expirarea perioadelor de garantie pentru lucrarile executate.

Datorii contingente

DRUPO NEAMT SA nu are datorii contingente.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Litigii

Societatea face obiectul unor litigii la data de 31 decembrie 2021 privind pretentii cu dosare în diferite stadii de judecată, în care are calitatea de reclamant / parat, după cum urmează:

NR. CRT	NR. DOSAR	PARTI	OBIECTUL CAUZEI	INSTANTA	SOLUTIE	MENTIUNI
1	6951/279/2016	reclamanta DRUPO NEAMT S.A. / parat Maftai Claudiu	obligarea paratului Maftai Claudiu la plata sumei de 34.158,61 lei (neindeplinire criteriilor de performanta + premii incasate fara baza legala + dobanzi legale)	Judecatoria Piatra Neamt		T: 11.05.2022
2	404/103/2021	Intimat Reclamant Cozma Mihai Sorinel/ Apelant Parat SC DRUPO NEAMT SA	Apel	Curtea de Apel Bacau		T: 23.05.2022
3.	4633/279/2021	reclamanta DRUPO NEAMT S.A. / parata SC CRISROM INTERMED SRL	Pretentii Ctr.inchiriere	Judecatoria Piatra Neamt		T: 30.05.2022

Managementul considera ca nu trebuie recunoscute în situatiile financiare provizioane pentru litigii.

14.7. Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

DRUPO NEAMŢ S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI)

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2021, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale s-au perceput dobanzi de 0,02% / zi intarziere si penalitati de intarziere de 0,01% / zi de intarziere.

Incepand cu martie 2014, nivelul dobanzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de intarziere la plata; nivelul penalitatilor a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de intarziere la plata. In cursul anului 2015, nivelul dobanzilor si penalitatilor nu a fost modificat. Incepand cu 01 ianuarie 2016 valoarea dobanzii este de 0,02% pentru fiecare zi de intarziere, micsoarata de la 0,03% atat cat a fost pana la 31 decembrie 2015. In ceea ce priveste penalitatea de intarziere, a fost micsoarata incepand cu 01 ianuarie 2016 de la 0,02% pana la 0,01% pe fiecare zi de intarziere.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

14.8 Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2021 Societatea nu a inregistrat datorii referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

14.9 Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. In luna februarie 2008 a fost publicat Ordinul nr. 2009 din 08/02/2009 privind continutul dosarului preturilor de transfer. Prevederile acestui act normativ se completeaza cu Liniile directe privind preturile de transfer emise de Organizatia pentru Cooperare si Dezvoltare Economica si Codul de conduita privind documentatia preturilor de transfer, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. C176/1 din 28 iulie 2006.

Potrivit prevederilor legale, contribuabilii care desfasoara tranzactii cu persoane afiliate au obligatia ca, la solicitarea organului fiscal competent, sa intocmeasca si sa prezinte, in termenele stabilite de acesta, dosarul preturilor de transfer. In completarea acestuia, in functie de circumstantele fiecarui caz in parte, contribuabilul trebuie sa furnizeze si alte informatii, la cererea organului fiscal competent.

Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

14.10. Datorii potențiale

In conformitate cu reglementarile emise de Ministrului Finanțelor Publice, privind regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Înregistrările lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Societatea va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (pentru acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit, reprezentând rezerva din reevaluare neimpozitată.

14.11. Riscul de piață

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar și inflație, riscul ratei dobânzii la valoarea justă și riscul de preț. Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în EUR ("EUR"). Ratele oficiale de schimb pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 au fost de 1 EUR = 4.9481 lei; (31 decembrie 2020 1 EUR = 4,8694 lei), respectiv 1 USD = 4.3707 lei (31 decembrie 2020: 1 USD = 3.9660 lei).

14.12. Riscul ratei de dobândă

În prezent Societatea nu beneficiază de credite bancare pe termen scurt sau lung și deci nu datorează dobânzi.

Riscul ratei de dobândă este compus din riscul de fluctuație înregistrat în valoarea unui anumit instrument financiar ca urmare a variației ratelor dobânzii și din riscul diferențelor dintre scadența activelor financiare purtătoare de dobândă și cea a datoriilor purtătoare de dobândă folosite pentru finanțarea activelor respective.

Perioada pe care se menține rata dobânzii stabilite pentru un instrument financiar indică, prin urmare, în ce măsură acesta este expus riscului ratei de dobândă. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

14.13. Riscul de creditare

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți). Nu se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Societatea consideră că nu sunt necesare alte garanții suplimentare pentru a susține instrumentele financiare, datorită calității instituțiilor financiare.

14.14. Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține directorului, care a creat o bază corespunzătoare de gestionare a riscului privind lichiditățile pentru a răspunde cerințelor de finanțare ale conducerii pe termen scurt, mediu și lung. Societatea gestionează riscul privind lichiditățile prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut, prin continuă monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare.

15. Evenimente ulterioare închiderii exercitiului

15.1. Impactul crizei COVID-19

Rapida răspândire a virusului Covid-19 și impactul său social și economic în România și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și datoriilor în exercițiul financiar următor. În special, conducerea se așteaptă ca ipotezele și estimările folosite în stabilirea valorii creanțelor, stocurilor, imobilizărilor corporale și datoriile să nu fie afectate.

În România, primele cazuri de infecție cu SARS-CoV-2 au fost înregistrate în luna februarie 2020 și starea de urgență a fost declarată în data de 16 martie 2020. Starea de alertă, instituită în continuarea stării de urgență și prelungită succesiv până în 2022, a încetat la data de 09 martie 2022. Societatea a analizat impactul pandemiei de coronavirus și a stării de urgență asupra activității desfășurate.

DRUPO NEAMȚ S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI)

Pe perioada stării de alertă, în 2021 și până la încetarea acesteia, managementul a luat toate măsurile de siguranță stabilite de autoritățile statului pentru protejarea suplimentară a capitalului uman. În perioada în care autoritățile statului au decretat starea de urgență și ulterior pe perioada stării de alertă, activitatea organizației nu a fost întreruptă, continuarea activității desfășurându-se în condiții de pandemie. Nu au fost efectuate disponibilizări de personal.

În prezent, începând cu data de 9 martie 2022, România a renunțat în totalitate la restricțiile covid – 19, astfel că toate activitățile pe teritoriul național pot să se desfășoare în condiții normale. În ceea ce privesc deplasările și activitățile care se pot desfășura de către societate în străinătate trebuie să fie respectate regulile stabilite de către aceste țări.

15.2. Impactul conflictului militar ruso – ucrainian

În data de 25 februarie 2022 la granițele României a izbucnit războiul dintre Rusia și Ucraina. Escaladarea conflictului poate avea un puternic impact social, economic și politic atât în România, cât și la nivel global. Datorită evoluției neprevăzute de la o zi la alta a conflictului nu se poate estima cu certitudine, impactul pe care îl poate avea războiul asupra activităților desfășurate de către agenții economici, organizațiile non profit, în acest an.

Conducerea societății a evaluat riscurile ce pot decurge din acest conflict asupra activităților pe care le va desfășura în anul 2022. Impactul poate să fie asupra achizițiilor de materii prime și materiale necesare desfășurării activității. Nu am putut să realizăm o evaluare credibilă asupra influenței războiului în bugetul de venituri și cheltuieli ale societății.

Acest conflict nu are impact asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31 decembrie 2021. Din analiza efectuată de către persoanele responsabile cu guvernarea rezultă că nu există riscuri care să limiteze continuitatea activității în condiții normale pentru cel puțin 12 luni de la încheierea exercițiului financiar.

15.3 Alte evenimente ulterioare

Actionarul unic Județul Neamț a numit prin HCJ 95/29.03.2022 ca reprezentanți în Adunarea Generală a Actionarilor pe domnii: Raducu Adrian Paduraru și Florin Vornicu.

Ulterior încheierii exercițiului financiar nu au fost înregistrate alte evenimente față de cele menționate mai sus care să fie prezentate în situațiile financiare sau în notele explicative.

Situațiile financiare au fost autorizate și semnate la data de 02.05.2022 de către:

Director General,

Ing. Ana Ionel

Contabil sef,

Ec. Birgaoanu Mihaela