

RIAL BRASOV

Tel.: 0268 - 41.81.73

Fax: 0268 - 47.18.96

ADUNAREA GENERALĂ a ASOCIAȚILOR Societății RIAL SRL

HOTĂRÂREA Nr. 08/30.05.2022

privind: aprobarea situației financiare a Societății RIAL SRL la data de 31.12.2021.

Adunarea Generală a Asociaților Societății RIAL SRL, constituită conform Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Brașov nr. 531/13.11.2020;

Întrunită în ședință ordinară la data de 30.05.2022, conform prevederilor cuprinse la art. 191 din Legea nr. 31/1990 republicată privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;

Analizând situațiile financiare ale Societății RIAL SRL la data de 31.12.2021, cu anexele aferente, auditate de auditorul independent – SC Decreso Consult SRL, avizate de Consiliul de Administrație al Societății RIAL SRL prin Hotărârea nr. 41/27.05.2022;

Constatând că raportul prezentat precum și anexele acestuia au fost întocmite cu respectarea dispozițiilor legale;

Având în vedere dispozițiile cuprinse în Legea nr. 82/1991 a contabilității precum și a O.M.F nr. 1802/2014;

Luând în considerare conținutul Procesului verbal al ședinței Adunării Generale a Asociaților Societății RIAL SRL din data de 30.05.2022, parte integrantă din prezenta hotărâre;

Constatând că sunt întrunite condițiile de cvorum pentru întrunirea ședinței iar Adunarea Generală a Asociaților Societății RIAL SRL legal constituită poate lua hotărâri valabile;

În temeiul prevederilor cuprinse art. 3 alin.(1) lit.c din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, coroborat cu dispozițiile cuprinse la art. 130, 131 și 132 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale precum și a Actului Constitutiv al Societății RIAL SRL:

HOTĂRÂȘTE

Art.1 Se aprobă cu unanimitate de voturi situațiile financiare ale Societății RIAL SRL, respectiv: Bilanțul Contabil și Contul de Profit și Pierderi, la data de 31.12.2021, cu toate anexele aferente, în forma prezentată.

Art.2 Se aprobă cu unanimitate de voturi raportul Auditorului Independent – SC Decreso Consultant SRL.

Art.3 Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor Societății RIAL SRL pentru exercițiul financiar 2021.

Art. 4 Responsabilă cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se înșarcinează conducerea executivă a Societății RIAL SRL.

Adunarea Generală a Asociaților Societății RIAL SRL

Iftime Mihai Ciprian

Vieriu Costel



**CONSILIUL de ADMINISTRAȚIE
al Societății RIAL SRL**

**HOTĂRÂREA Nr. 41/27.05.2022
privind: avizarea situațiilor financiare ale Societății RIAL SRL la data
de 31.12.2021.**

Consiliul de Administrație al Societății RIAL SRL numit în temeiul HCL nr. 460/19.08.2021 privind aprobarea Raportului pentru numirile finale ale candidaților selectați pentru funcțiile de membrii ale Consiliului de Administrație al Societății RIAL SRL și desemnat în baza Hotărârii Adunării Generale a Asociaților nr. 15/09.09.2021; Întrunit în ședință la data de 27.05.2022, conform art. 41 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație al Societății RIAL SRL, modificat și aprobat prin Hotărârea nr. 5/31.03.2021;

Analizând situațiile financiare ale Societății RIAL SRL la data de 31.12.2021, cu anexele aferente, auditate de SC Decreso Consult SRL;

Văzând Raportul auditorului independent – SC Decreso Consult SRL și opinia fără rezerve a acestuia;

Constând că, raportul prezentat precum și anexele acestuia au fost întocmite cu respectarea dispozițiilor legale;

Luând în considerare conținutul Procesului verbal al ședinței Consiliului de Administrație al Societății RIAL din data de 27.05.2022, parte integrantă din prezenta hotărâre;

Având în vedere dispozițiile cuprinse în Legea nr. 82/1991 a contabilității precum și ale O.M.F nr. 1802/2014;

Constatând că sunt îndeplinite condițiile de cvorum pentru întrunirea ședinței iar Consiliul de Administrație poate lua hotărâri valabile;

În temeiul dispozițiilor cuprinse la: art. 9 pct.9.1 din Actul Constitutiv al Societății RIAL SRL, art. 142 alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare, art. 4 alin.(2) și art. 21 alin.(6) din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată precum și al art. 77 pct. 25 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație al RIAL SRL, aprobat prin Hotărârea nr. 25/12.05.2022;

HOTĂRÂȘTE

Art.1 Consiliul de Administrație al Societății RIAL avizează situațiile financiare ale Societății RIAL SRL, respectiv: Bilanțul Contabil și Contul de Profit și Pierderi, la data de 31.12.2020, cu toate anexele aferente, ce fac parte din prezenta avizare.

Art.2 Consiliul de Administrație al Societății RIAL SRL ia act de Raportul Auditorului Independent – SC Decreso Consult SRL.

Art.3 Se aprobă trimiterea acestora spre aprobare Adunării Generale a Asociaților Societății RIAL SRL.

Art.3 Responsabil cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri este președintele Consiliului de Administrație al Societății RIAL SRL.

**Președintele Consiliului de Administrație
al Societății RIAL SRL
ec. Oprea Maria**



www.riald.ro

RIAL BRASOV

Nr. 334 / 27.05.2022

R A P O R T

Privind activitatea de administrare a Societății Rial S.R.L. pe anul 2021

I. CONSIDERAȚII GENERALE

Prezentul Raport privind activitatea de administrare a Societății Rial S.R.L. pe anul 2021 se întocmește în temeiul și cu respectarea prevederilor art. 56 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și include și informațiile cu privire la execuția contractelor de mandat ale administratorilor și directorului general, detalii cu privire la activitățile operaționale, performanțele financiare ale societății și raportările contabile semestriale

II. CONDUCEREA, ADMINISTRAREA ȘI EXECUȚIA CONTRACTELOR DE MANDAT

1. Conducerea societății

În anul 2021, conducerea societății a fost asigurată, conform Actului constitutiv, de Adunarea generală a asociaților Societății Rial S.R.L. cu respectarea prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

Prin H.C.L. nr. 531/13.11.2020, în temeiul prevederilor art. 64³ din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, au fost numiți noii reprezentanți ai asociatului unic, Municipiul Brașov în Adunarea generală a asociaților Societății Rial S.R.L. în persoanele d-lor consilieri locali Iftime Mihai Ciprian și Vieriu Costel iar H.C.L nr. 27/28.01.2017 și-a încetat aplicabilitatea.

În cursul anului 2021, Adunarea generală a asociaților Societății Rial S.R.L. s-a întrunit în ședințe ordinare conform prevederilor legale în vigoare și a adoptat 15 hotărâri.

2. Administrarea societății

În ceea ce privește administrarea societății, până la începutul Semestrului I/2021, conform Capitolului V, art. 8 din Actul constitutiv, Consiliul de administrație a fost compus din 5 membri numiți de Adunarea generală a asociaților în condițiile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și cele ale prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

Conform modificărilor Actului constitutiv efectuate prin efectul H.C.L. nr. 252/30.05.2018, ultima componență a Consiliului de administrație și-a încheiat mandatul la data de 05.02.2021, iar contractele administratorilor au expirat de drept.

Prin Hotărârea nr. 11/04.12.2020, Adunarea generală a asociaților, în temeiul prevederilor art. 29, alin. (1), (3) și (4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, a hotărât demararea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de administrație al Societății Rial S.R.L. prin autoritatea publică tutelară urmând ca, tot aceasta, să hotărască asupra numărului membrilor consiliului de administrație.

2.1. Selecția administratorilor

Prin art. 1 din H.C.L. nr. 75/2021, autoritatea publică locală a aprobat declanșarea procedurii de selecție, în vederea propunerii de membri ai Consiliului de administrație al Societății Rial S.R.L., dintre care și un reprezentant al autorității publice tutelare, iar prin art. 3 al aceleiași hotărâri s-a aprobat contractarea, de către Primăria Municipiului Brașov, a serviciilor unui expert independent, persoană fizică sau juridică, specializat în recrutarea resurselor umane, care să asiste Comisia în derularea selecției membrilor ce vor fi propuși pentru a fi numiți membri în consiliul de administrație.

Având în vedere că ultima componentă a Consiliului de administrație și-a încheiat mandatul la data de 05.02.2021 iar contractele administratorilor au expirat de drept, prin H.C.L. nr. 20/27.01.2021, astfel cum a fost republicată conform H.C.L.76/24.02.2021, s-a modificat structura Consiliului de administrație formată din 5 membri într-una compusă din 3 membri și au fost nominalizați trei candidați pentru funcția de administratori provizorii, respectiv Gheorghe Alexandru Cosmin, Cojocă Roxana și Oprea Maria Marcela.

Prin Hotărârea nr. 2/11.03.2021, Adunarea generală a asociațiilor Societății Rial S.R.L. a desemnat ca membri provizorii în Consiliul de administrație persoanele propuse prin hotărârea Consiliului Local sus precizată. Desemnarea s-a făcut pentru o perioadă de 4 luni, respectiv 11.03.2021-10.07.2021.

Prin H.C.L. nr. 273/27.05.2021 s-a aprobat modificarea Actului Constitutiv al Societății Rial S.R.L. în sensul schimbării structurii și componenței membrilor Consiliului de administrație al Societății Rial S.R.L. iar noul Act constitutiv a fost întocmit în formă autentică prin încheierea de autentificare nr. 3.318/16.06.2021 la Societatea Profesională Notarială Ionaș din municipiul Brașov

Prin Hotărârea nr 12/08.07.2021, Adunarea generală a asociațiilor Societății Rial S.R.L. a aprobat prelungirea mandatului membrilor provizorii ai Consiliului de Administrație, până la finalizarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație, dar nu mai mult de 2 luni, începând cu data de 10.07.2021.

Prin HCL nr. 460 / 19.08.2021 s-a aprobat raportul nr. 85745 / 11.08.2021, privind numirile finale ale candidaților selectați, conform OUG nr. 109 / 2011 și HG nr. 722 / 2016.

Prin Hotărârea nr 15/09.09.2021, Adunarea generală a asociațiilor Societății Rial S.R.L. a aprobat desemnarea dlui. Gheorghe Alexandru, dna. Oprea Maria și dna. Cojocă Roxana în funcția de membri ai Consiliului de Administrație pe perioada 11.09.2021 – 10.09.2025

Prin Hotărârea CA nr. 38 / 15.09.2021 republicată, conform Hotărârii CA nr. 57 din 24.11.2021 a fost aprobată constituirea Consiliului de Administrație al Societății RIAL.

2.2. Execuția mandatelor administratorilor

Membri Consiliului de administrație aleși în urma derulării procedurii de selecție au semnat contracte de mandat pe o durată de 4 ani începând cu data de 11.09.2021 până la data de 10.09.2025.

Conform prevederilor art. 30 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă, prin HCA nr. 47 din 12.10.2021, Consiliului de Administrație a aprobat Planul de Administrare al Societății RIAL SRL.

În executarea noilor mandate, Consiliul de administrație a lucrat în ședințe lunare sau ori de câte ori a fost nevoie pentru a analiza și dispune măsurile de administrare cele mai adecvate și legale dar și pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță asumați prin contractul de mandat.

Implementarea în cadrul Societății Rial S.R.L. a regulilor de guvernanță corporativă a asigurat un proces decizional mai transparent, fundamentat pe reguli clare și obiective sigure raportate la ținte asumate prin Scrisoarea de așteptări aprobată prin H.C.L. nr.734/22.12.2020, privind performanțele organelor de administrare și conducere ale societății.

Consiliul de administrație a căutat în cursul 2021 să respecte cerințele de transparență decizională, monitorizarea principiilor etice, a eficienței economice și evitarea conflictului de interese.

În perioada de referință, Consiliul de administrație a luat 68 hotărâri dintre care cele mai importante au vizat componenta operațională a activității societății, cu accent pe cele două centre dominante de profit /pierdere,

respectiv: execuția lucrărilor aprobate prin HCL 329 / 17.06.2021 privind aprobarea lucrărilor ce urmează a fi executate în baza HCL 93/2019 și structurarea unui proiect viabil de revizuire amplă a modului de administrare și valorificare a patrimoniului imobiliar.

Politica de personal a fost dominată de strategia privind reducerea cheltuielilor cu personalul angajat și încadrarea în bugetul stabilit pentru această perioadă. În acest sens, Consiliul de administrație a avizat modificarea organigramei și a statului de funcții al Societății Rial S.R.L., a dispus măsuri pentru reducerea activității personalului societății prin unele măsuri de concediere individuală și colectivă. Prin HCL 392 / 29.07.2021, HCL 491 / 29.09.2021, respectiv HCL 772 / 17.12.02021 au fost aprobate Organigrama și Statul de funcții pentru societatea RIAL SRL.

În concluzie, pe parcursul anului 2021 activitatea de administrare a societății Rial SRL a fost asigurată în mai multe etape:

- final de mandat : până la data de 06.02.2021
- una provizorie : 11.03.2021 – 10.07.2021, aprobată prin Hotărârea AGA nr. 2 /11.03.2021 și prelungită încă 2 luni prin Hotărârea AGA nr. 12 / 08.07.2021;
- una definitivă : 11.09.2021 ce se derulează și în prezent, aprobată prin Hotărârea AGA nr. 15/09.09.2021.

2.3. Directoratul

Prin Hotărârea nr. 15/26.04.2021 Consiliul de Administrație a societății Rial SRL a aprobat revocarea Contractului de mandat nr.928/14.02.2018 a domnului Constantin Doru Stefan, privind încredințarea și exercitarea funcției de director general al societății RIAL SRL, în baza delegării unora dintre atribuțiile de conducere ale Consiliului de Administrație, începând cu data de 29.04.2021, iar prin Hotărârea nr. 16/26.04.2021, a numit pe domnul Jula Sorin Nicolae în funcția de director general a societății RIAL SRL , pentru o perioadă provizorie de 4 luni, începând cu data de 05.05.2021.

Prin Hotărârea nr. 34/01.09.2021 Consiliul de Administrație a societății Rial SRL a aprobat prelungirea numirii provizorii a d-lui Jula Sorin Nicolae, în funcția de director general a societății RIAL SRL, pentru o perioadă de încă două luni, până la data de 04.11.2021.

În urma definitivării procedurii de concurs, prin Hotărârea CA nr. 53 / 04.11.2021 republicată, conform Hotărârea CA nr. 54 / 08.11.2021, s-au numit Director General – dl. Jula Sorin Nicolae și Director General Adjunct – dl. Clinciu Ciprian, cu mandate pe o durată de 4 ani, începând cu data de 05.11.2021. Posturile de director general și director general adjunct în cadrul Societății Rial S.R.L., au fost ocupate prin concurs.

În conformitate cu Organigrama și Statul de funcții ale societății Rial S.R.L., aprobate prin HCL nr. 216 / 22.04.2021, instituția directoratului a cunoscut completări impuse de necesitatea eficientizării activității societății în sensul înființării unui post de director general adjunct, funcție care a fost ocupată, prin numire, așa cum se precizează mai sus.

În concluzie, pe parcursul anului 2021 activitatea de management a societății Rial SRL a fost asigurată în mai multe etape:

- revocare de mandat : până la data de 29.04.2021, aprobată prin Hotărârea nr. 15/26.04.2021 a Consiliului de Administrație a societății Rial SRL
- una provizorie : 05.05.2021 – 05.09.2021, aprobată prin Hotărârea nr. 16/26.04.2021 a Consiliului de Administrație a societății Rial SRL și prelungită încă 2 luni, până la data de 04.11.2021 prin Hotărârea CA nr. 34 / 01.09.2021;
- una definitivă : 05.09.2021 ce se derulează și în prezent, aprobată prin Hotărârea CA nr. 53 / 04.11.2021 republicată, conform Hotărârea CA nr. 54 / 08.11.2021.

III. DETALII PRIVIND ACTIVITĂȚILE OPERAȚIONALE ALE SOCIETĂȚII

Societatea Rial S.R.L. a desfășurat activitățile operaționale specifice obiectului de activitate necesare ducerii la îndeplinirea obiectivelor și indicatorilor de performanță.

Principalele activități operaționale sunt:

1. Administrarea locuințelor și spațiilor cu altă destinație din fondul locativ al Municipiului Brașov.

Societatea Rial S.R.L. are ca activitate principală administrarea imobilelor cu destinația de locuințe aflate în administrare precum și exploatarea și administrarea spațiilor cu altă destinație proprietatea privată a Municipiului Brașov.

Pe baza actelor administrative ale Consiliului Local al Municipiului Brașov dar și a prevederilor Contractului de administrare nr. 361/2005, cu modificările și completările ulterioare, societatea Rial S.R.L. a continuat și pe parcursul anului 2021 să-și exercite prerogativele de administrare conferite.

Un proiect amplu l-a reprezentat modificarea și optimizarea valorificării prin închiriere a patrimoniului privat al Municipiului Brașov, aflat în administrarea societății RIAL. Prin HCL 767 / 17.12.2021, republicată conform HCL 95/11.02.2022, a fost aprobată modalitatea de calcul a chiriilor ce vor fi practicate pentru spațiile cu destinația de locuințe, a spațiilor cu altă destinație și garaje, proprietatea privată a Municipiului Brașov, date în administrarea Societății Rial S.R.L, conform H.C.L. nr. 241/25.04.2005 privind diminuarea capitalului social al S.C. RIAL S.R.L. și transferul cu titlu gratuit în proprietatea privată a Municipiului Brașov a unor locuințe și spații cu altă destinație, prin hotărâri ulterioare ale Consiliului Local al Municipiului Brașov.

Prezentăm abordarea cronologică pe etape și istoricului acestui subiect de la faza analizei, a aprobării și reevaluării actuale, rezumat după cum urmează:

Modalitatea de calcul a chiriilor pentru spațiile administrate de societatea RIAL SRL era cea prevăzută de OUG 40 / 1999 privind protecția chiriașilor și stabilirea chiriei pentru spațiile cu destinația de locuințe și a Legii Locuinței nr. 114 / 1996, cu modificările și completările ulterioare, la care s-a aplicat anual indicele de inflație comunicat anual de Direcția Județeană de Statistică Brașov. Astfel, chiriile încasate de pe locuințe, un nivel simbolic, de ~1,7 lei/mp/lună acesta situându-se cu mult sub nivelul prețului de piață.

Prin H.C.L. nr. 60/31.01.2020 s-a aprobat prelungirea duratei contractelor de închiriere pentru spațiile cu destinația de locuințe aflate în administrarea Societății Rial S.R.L. În acest sens, toate contractele de locațiune pentru care a operat tacita relocațiune prin împlinirea termenului de valabilitate prevăzut în Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 43/26.06.2014 au fost prelungite pentru o perioadă de 5 ani, respectiv 01.03.2020-01.03.2025.

La finele anului 2021, societatea RIAL SRL avea în administrare 56 de locuințe ocupate de persoane cu handicap, cărora în temeiul art.20 alin(2) lit.b. din Legea nr. 448/06.12.2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, cu modificările și completările ulterioare, a căror chirie este 0 lei. Dar aceste locuințe generează cheltuieli de administrare.

De asemenea, pentru locuințele sociale, în temeiul art.44 din Legea locuinței nr.114/2006, cu modificările și completările ulterioare, din bugetul local se plătește subvenție pentru chirie, raportată la valoarea nominală a chiriei. La această data, Municipiul Brașov prin Direcția de Servicii Sociale Brașov face astfel de plăți.

Realitatea este că de-a lungul anilor s-a tratat identic persoane ce puteau fi încadrate drept cazuri sociale cu persoane ce aveau posibilități materiale reale, toți deveniți chiriași cu drepturi egale în imobile proprietatea municipalității.

În cursul trimestrului III al anului 2021, după analizarea datelor ce privesc activitatea societății RIAL SRL conform contractului nr. 361 / 29.12.2005 de administrare imobilelor trecute în proprietatea privată a Municipiului Brașov și transmise către RIAL prin HCL 241 / 2005, s-a constatat faptul că pierderea lunară pe care societatea RIAL SRL o acumulează pe acest centru de profit, este de ~145.000 lei și crește continuu, în condițiile în care nici nu au existat cheltuieli reale cu reparațiile, ce revin în obligația Locatorului, iar solicitările în acest sens sunt multe.

Reamintim faptul că în conformitate cu HCL nr.874/10.12.2019 privind *stabilirea cotelor părți din sumele încasate cu titlu de chirie, de către S.C. RIAL S.R.L., care are ca temei legal art.333 alin (3) din OUG 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, societatea RIAL SRL virează lunar bugetului local al Municipiului Brașov 50% din sumele încasate cu titlu de chirie pentru imobilele aflate în administrarea sa, doar 50% rămân la nivelul societății cu titlu de venituri ale administratorului.*

Prin adresa cu nr. 5465 din 17.09.2021 (înregistrată la Primăria Municipiului Brașov cu nr. 10.0451 din 17.09.2021) societatea RIAL SRL a înaintat la nivelul aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Brașov, o analiză și propuneri bazate pe rezultatele unui studiu de piață privind nivelul chiriilor pentru un prim lot de imobile constituit din locuințele proprietatea Municipiului Brașov și spațiile cu altă destinație. S-a solicitat atunci o analiză comună la nivelul celor două entități pentru identificarea modalității de lucru dat fiind importanța și impactul subiectului, abordarea noastră fiind aceea că nivelul chiriilor trebuie raportat la cel al pieței imobiliare. Susținem și susținem acest lucru dat fiind faptul că societatea RIAL nu administrează „locuințe sociale”, sens în care *Secțiunea a 4-a Închirierea bunurilor proprietate publică* din OUG nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, apare cadru legislativ de administrare imobile raportat la piața liberă.

Prin adresa de răspuns comunicată de către Primăria Municipiului Brașov, societății RIAL SRL (înregistrată sub nr. 6.645/04.11.2021), legat de problema modificării chiriilor și tot ce implică acest proces, s-a răspuns faptul că suntem împuterniciți cu deplina administrare și competență extinsă, accentuându-se faptul că societatea RIAL SRL este obligată să conserve, să exploateze în mod profitabil bunurile, să sporească patrimoniul sau să realizeze afecțiunile masei patrimoniale în interesul Municipiului Brașov. Prin această formă de administrare având chiar dreptul să efectueze orice alte acte considerate utile și necesare, precum și orice acte de dispoziție cu titlu oneros cu privire la bunurile date în administrare. Practic la propunerea societății RIAL de evaluarea comună și în cadrul unei echipe mixte a acestui proces foarte complex, extrem de întârziat, răspunsul ne-a direcționat către o analiză și asumare internă.

În plus prin adresa sus menționată, reprezentanții Primăriei Municipiului Brașov, confirmau încă de la acea dată faptul că abordarea propusă de către societatea RIAL SRL privind raportarea chiriilor în vigoare la nivelul chiriilor percepute pe piața liberă imobiliară, este una întemeiată, justificată și oportună. Societatea RIAL informase explicit în adresa nr. 5465 din 17.09.2021, inclusiv legat de procedura derulată până la acea dată și achiziția studiului de piață întocmit de un consultant de specialitate, ca referință avută în vedere. Abordarea inițială, aprobată de CA și propusă în acel material privind necesitatea modificării chiriilor a fost centrată pe faptul că nu administrăm „locuințe sociale” și ne raportăm cel puțin la acoperirea cheltuielilor de administrare, în acest sens trebuind să ne raportăm la un nivel al chiriei apropiat de cel al pieței și la urgența executării unor lucrări de modernizare și reparații care justificau demersul.

În aceste condiții, la nivelul lunii noiembrie 2021 societatea RIAL SRL a fost în situația de a internaliza în mare parte un proces complex și contra timp,. Astfel, plecând de la prevederile art. 26 și art.31 din OUG 40 / 1999 privind protecția chiriasilor și stabilirea chiriei pentru spațiile cu destinația de locuințe, cu modificările și completările ulterioare, s-a inițiat un proiect de hotărâre, pornind ca baza de calcul a nivelului chiriei de la veniturile chiriasilor.

Fundamentarea a plecat de la necesitatea, urgența și oportunitatea schimbării modului de valorificare a patrimoniului administrat, având în vedere:

- studiul de piață privind nivelul chiriilor pentru spațiile administrate de RIAL s-a justificat prin faptul că era necesar să cunoaștem chiria recomandată pentru fiecare locație în parte, și să existe o limită de creștere a chiriei locatarului dacă raportarea la venitul cumulată al familiei acestuia ar fi depășit nivelul pieței pentru respectivul imobil, respectiv ca actualul chiriaș să înțeleagă facilitatea de care dispune de ani de zile.
- evaluarea inițială indică o posibilă dublare a chiriei datorate de chiriași, prin raportare la veniturile acestora. Exemplificăm câteva cazuri:

TIP SPATIU	ADRESA	NR	BL	SC	AP	CHIRIE 12. 2021 lei	CHIRIE HCL 767 lei	CHIRIE studiu piata EURO	CHIRIE studiu piata lei
locuinta	PIATA SFATULUI	10				284,74	466,35	270,00	1350
locuinta	DOBROGEANU GHEREA	17			3	166,29	298,35	250,00	1250
locuinta	REPUBLICII	9				185,30	865,69	175,00	875
locuinta	PARCUL MIC	17	3		35	124,50	745,50	215,00	1075
SAD	GHE.BARITIU	16				1819,88	3685,22	745,00	3725
SAD	N.BALCESCU	61				1055,14	4724,00	955,00	4775
SAD	GHE.BARITIU	20			1	638,39	1236,65	250,00	1250
SAD	APOLLONIA HIRSCHER	10				535,29	1605,87	540,00	2700
SAD	ANGHEL SALIGNY	15	14	A	1	257,01	771,03	250,00	1250
SAD	9 MAI	6			32	145,15	435,45	120,00	600
SAD	15 NOIEMBRIE	102				76,54	229,62	225,00	1125
GARAJE	15 NOIEMBRIE	7				245,91	301,74	61,00	305
GARAJE	CARIEREI	124				156,54	242,38	49,00	245
GARAJE	DRAGOS VODA	20				177,96	286,90	58,00	290
GARAJE	VERII	2				246,91	301,74	61,00	305

Blocarea prin suspendare și atacare pe linie de contencios administrativ a HCL 767 / 17.12.2021 înainte de a putea fi ajustată, în condițiile în care pentru modificarea chiriilor pentru spații cu altă destinație, din partea Instituției Prefectului Brașov nu au fost ridicate suspiciuni de nerespectare a unor prevederi legale, a complicat foarte mult situația pe acest centru de cost (practic s-a pierdut 1 an de zile).

1.1. Pe componenta de administrare fond locativ

Potrivit evidențelor contabile, la data de 31.12.2021, în administrarea Societății Rial S.R.L. se află un număr de 1.188 unități locative reprezentând spații de locuit.

1.2. Pe componenta de administrare spații cu altă destinație

Potrivit evidențelor contabile, la data de 31.12.2021, în administrarea Societății Rial S.R.L. se află un număr de 260 spații cu altă destinație decât aceea de locuință din care:

- 124 spații cu altă destinație
- 19 spații cu altă destinație proprii și terenuri ale RIAL SRL

- 36 garaje
- 79 teren-garaj plus 2 teren – chioșc

1.3. Apărarea dreptului de proprietate al Municipiului Brașov/Statului Român și de susținere, în instanțele de judecată, a intereselor Societății Rial S.R.L. pentru imobilele date în administrare prin H.C.L. nr 241/2005. Acestui obiectiv i-au fost subordonate în principal următoarele activități:

- introducerea acțiunilor în instanță pentru apărarea drepturilor de proprietate și de administrare asupra imobilelor aflate în portofoliu cu prezentarea dovezilor pe care se sprijină cererea de chemare în judecată.
- formularea de întâmpinări și cereri reconvenționale prin care se combat în fapt și în drept susținerile reclamantilor atât pentru dosarele de fond cât și pentru cele aflate în căile de atac, apel, recurs, contestație în anulare și revizuire în care societatea este parte ca pârât.
- întocmirea de concluzii scrise după închiderea dezbaterilor atât la fondul cauzelor cât și în căile de atac.
- exercitarea căilor de atac împotriva soluțiilor instanțelor de judecată prin formularea de cereri de apel, recurs, contestație în anulare, revizuire ori contestație la executare.

1.4 Recuperarea debitelor rezultate din urmărirea și derularea contractelor de închiriere. Această activitate are la bază recuperarea sumelor restante ca urmare a neexecutării obligațiilor de plată asumate prin contract, atât de persoane fizice cât și juridice.

1.5 Executare silită a sentințelor pentru conservarea drepturilor patrimoniale ale societății Rial S.R.L. rezultate din contractul de administrare. Această activitate a presupus punerea în executare silită a sentințelor în care societatea a avut câștig de cauză și în care debitorii nu execută de bunăvoie dispozițiile cuprinse în titlul executoriu.

1.6 Punerea în aplicare a prevederilor Legii nr. 10/2001 privind regimul juridic al unor imobile preluate în mod abuziv în perioada 6 martie 1945 - 22 decembrie 1989. Această activitate a presupus și pe anul 2021, lucrări specifice aplicării Legii nr.10/2001 ca urmare a depunerilor de notificări pentru diverse imobile aflate în administrarea societății de către foștii proprietari sau moștenitorii acestora.

2. Activitatea privind executarea de lucrări în construcții, prestarea de servicii și efectuarea de lucrări de reparații și întreținere.

La scurt timp după înțelegerea stării de fapt din societate de către noua conducere, s-a impus revizuirea unor prevederi din contractul cadru de execuție lucrări de construcții care erau foarte dezavantajoase pentru societatea RIAL în postura de Executant, dintre care menționăm:

- Reducerea semnificativă a penalizării de la 1% / pe zi de întârziere, aplicate inclusiv societăților RIAL și Tetkron unde acționar unic este Municipiului Brașov;
- Reducerea la jumătate a cuantumului garanției de bună execuție ce trebuie constituită de societățile RIAL și Tetkron pentru a gestiona mai bine capitalul de lucru;
- Utilizarea SGB-uri pentru a garanta încasarea de avansuri la semnarea contractelor (conform legii);
- Acceptarea suspendării duratei de execuție a contractului pe motive ce țin de calitatea proiectului, a relației cu terții ce nu sunt în contract direct cu societatea RIAL sau reprezentanții Primăriei Brașov, până la remedierea problemelor constatate. Obiectivul fiind de a elimina la maxim întârzierii execuției lucrărilor din motive ce nu țin de executant.

În cursul anului 2021, activitatea pe linia Serviciului Tehnic a constat în:

1. Luarea măsurilor necesare adaptării situației de fapt existente, la data capitalizării societății (luna iulie 2021), cu gestionare cât mai optimă a lucrărilor ce erau în curs de execuție și deblocarea relației cu furnizorii de materiale, prin analiza detaliată a datelor disponibile aferente lucrărilor ce nu au fost încredințate ca urmare a HCL 329 / 17.06.2021.
2. Pentru o bună parte din acele lucrări am constatat că nu erau obținute autorizații de construire și nu puteau fi abordate, ori nu aveau proiecte finalizate, sau bugetele propuse spre aprobare în Consiliul Local din 17.06.2021, nu au fost în prealabil actualizate dpdv al indicatorilor tehnico economici (cu toate că la unele devizele erau aferente anilor 2017 când prețurile în industria de construcții erau incomparabil mai mici). Consecința a fost o pierdere mare de timp și consum de energie pentru a demonstra ceea ce era evident.
3. Societatea RIAL a fost pusă într-o situație foarte delicată privind, pe de o parte, gestionarea resursei umane din construcții pe termen scurt și mediu, respectiv de gestionare a capitalului de lucru. Pe de altă parte exista un volum foarte mare de lucrări urgente (amenajări pentru obținerea de autorizări ISU la unitățile de învățământ), care prin HCL 329 / 17.06.2021 erau deja încredințate către societatea RIAL SRL.
4. Au fost demarate procedurile de angajare personal calificat, de formare profesională a unor salariați deja angajați și de dotare cu echipamente, pentru autorizarea societății RIAL srl privind execuția de lucrări de ISU;
5. Pentru a fi evitate greșeli pe linie de management al lucrărilor, noua procedură implementată la nivelul societății, impunea o verificare și asumare prealabilă a elementelor de tip cost și durată de către serviciile și specialitățile implicate ulterior în derularea contractelor în cauză. Orice semnare de contract execuție lucrări la nivelul Serviciului Tehnic, are la bază prezentarea directorului general a unei note de fundamentare semnată de către cei direct responsabili și implicați (Șef Serviciu Tehnic, Șef santier, responsabil achiziții, responsabil ofertare, responsabil contabilitate de urmărirea costurilor), din care reies datele interne estimate, dpdv al costurilor, profitabilității și duratei de execuție.
6. Modul în care au decurs toate formalitățile în cadrul serviciilor de specialitate din aparatul de specialitate al Primăriei Brașov legat de derularea investițiilor, achizițiilor și al colaborării ce țin de administrarea patrimoniului imobiliar (*dat fiind în bună parte lipsei de personal specializat, a volumului mare de lucru, a schimbării bruște de optică sau evaluarea profesională și interpretare a legislației raportat la anumite spețe, de comunicarea internă la nivelul Primăriei etc*), precum și noul sistem de lucru implementat la RIAL care nu mai permitea lipsa verificărilor detaliate și prealabile semnării unui contract, au dus la întârziere / amânare în preluarea de către RIAL spre execuție, a contractelor conform HCL 329 / 17.06.2021.

Notă: În plus, modul în care a fost tratată societatea RIAL SRL, în cazul lucrării de „Extindere Școală Generală nr. 30”, a fost unul de neînțeles și a afectat major activitatea pe acest centru de profit la nivelul întregului an 2021. Prezentăm succint acest subiect.

- Ca răspuns la solicitarea Direcției Tehnice de a comunica „analiza globală și fundamentată privind lucrările pe care le putem executa din HCL 329 / 20221, prin adresa nr. 4297 din 26.07.2021, societatea RIAL a comunicat explicit stadiul analizelor la nivel de proiect. Între acestea a fost inclus și obiectivul „Extindere Școală Generală nr. 30” (poziția nr. 4 din Anexa 1 a HCL 329/2021).
- Noi am precizat că față de bugetul aprobat prin HCL 329/2021, de 4.607.482,55 lei fără TVA, din verificările făcute, oferta noastră ar fi putut fi de 5.424.624,3 lei fără TVA.
- Ulterior ne-a fost solicitat să comunicăm în scris faptul că nu putem face lucrarea, iar noi am procedat așa invocând explicit motivul (faptul că nu ne putem încadra în bugetul alocat/aprobat).

- În urma adresei RIAL, am constatat ulterior că aparatul de specialitate a confirmat observațiile rezultate din analiza noastră, actualizând indicatorii tehnico economici ai lucrării la un nivel de 5.219.586,55 lei fără TVA (diferit de 4,3% față de ce a comunicat RIAL), dar lucrarea fusese deja retrasă de pe HCL 329/ 2021 pentru a fi scoasă la licitație publică pe Legea 98/2016 privind achizițiile publice.
- Decizia de a scoate acest contract din HCL 329/2021 a fost cu atât mai nejustificată cu cât se știa foarte bine că la acea dată societatea RIAL aveam mare nevoie de lucrări, dispuneam de muncitori și capital de lucru, iar observația noastră fusese axată doar pe valoarea contractului și acesta fusese reglat.
- În condițiile astea, pe de o parte RIAL a fost privată de o lucrare de peste 6.000.000 lei exact când era nevoie urgentă și o putea face (luna august 2021). Măsura luată de Primăria Brașov nu a făcut decât să complice procesul de realizare a execuției acestei lucrări prioritare în analiză de 2 ani (ulterior scoaterii lucrării din pachetul HCL 329 / 2021 încredințat societății RIAL, licitațiile publice au fost anulate în cursul lunii martie 2022 și procedura urmează a fi reluată, ducând la o întârziere de peste 1 an).

7. Un alt aspect important care a dus la blocarea proiectului de punere în aplicare a HCL 329/2021, important pentru societatea RIAL dpdv economic, a fost dificultatea cu care au fost accesate lucrările de amenajare la instituții școlare în vederea obținerii autorizării ISU, astfel:

- Invitațiile de a depune ofertele au fost trimise către RIAL între 15.10. 2021 și 22.10.2021, în condițiile în care HCL 329 fusese aprobat în data de 17.06.2021;
- Pentru lucrările de la Colegiul Național Aprily Layos și Colegiul Național Grigore Antipa, contractele s-au semnat în datele de 23.11.2021 (la o lună de la primirea invitațiilor, iar ordinele de începere au fost primite în anul 2022), urgența demarării măcar parțial a lucrărilor era maximă, dat fiind faptul că societatea deja avea un deficit mare de încărcare și capital;

Faptul că de-a lungul anului 2021, societatea RIAL și Municipiul Brașov au putut finaliza contractarea și demararea unor lucrări incluse în anexa 1 a HCL 329 /2021, a căror valoare a fost de doar cca 5% din total, a dus atât la o disponibilizare colectivă de muncitori din cadrul Serviciului Tehnic, precum și la ratarea foarte importantului obiectiv ca în anul 2022, societatea RIAL să poată trece la o impozitare specifică firmelor de construcții cu avantajele unei astfel de schimbări pentru toți salariații.

8. Inclusiv lucrările care ar fi trebuit să fie foarte ușor de gestionat, nefiind de o mare complexitate au mers extrem de greu. Menționăm lucrarea de la poziția nr. 6 din Anexa 1 a HCL 329/2021 „Finalizare amenajare apartamente pe str. Molidului nr. 43”, care nu avea nevoie de achiziție proiect verificat, autorizare de construite, locațiile fiind neocupate de ani de zile etc. Cu toate acestea contractul nu s-a putut semna cu Municipiul Brașov în cursul anului 2021, accentuând și mai mult lipsa de lucrări ce puteau aduce veniturile necesare și evitarea pierderilor.

Notă: Dacă ținem cont că prin necontractarea doar a 2 contracte „Extindere Școală Generală nr. 30” și „Finalizare amenajare apartamente pe str. Molidului nr. 43”, încredințate direct prin HCL 329/ 2021 (poziția 4 și poziția 6 din Anexa 1), societatea RIAL nu a putut prelua în execuție lucrări de peste 7.000.000 lei (având tot ce era nevoie la nivelul lunilor august – septembrie 2021, respectiv capital de lucru și muncitori), pierderea de - 4.397.786 lei aferentă acestui centru de profit / pierderi la 31.12.2021, capătă o justificare obiectivă.

În decursul semestrului II, s-au executat lucrări pentru un număr de 6 de contracte încheiate cu Primăria Municipiului Brașov, 15 contracte încheiate cu unități de învățământ, 3 contracte încheiate cu instituții din

subordinea Primăriei Municipiului Braşov și 2 contracte cu societăți particulare. Valoarea facturată în perioada 1.07.2021-31.12.2021 este de 3.470.247,76 lei fără TVA.

3. Activitatea desfășurată de Serviciul administrare cimitire.

Serviciul administrare cimitire își desfășoară activitatea în cele două obiective specifice, respectiv Cimitirul municipal și Cimitirul Civil Șprenghei, ambele deosebit de importante pentru comunitatea locală, având în vedere caracterul lor de interes public. Astfel s-a avut în vedere gestionarea locurilor de înhumare pentru cetățenii municipiului Braşov indiferent de apartenența religioasă, precum și a locuitorilor fără identitate ori a celor al căror deces s-a produs pe raza noastră de competență. Mai mult decât atât se asigură în mod gratuit locuri de veci pentru persoanele care se bucură de acest drept conferit prin legi speciale ori alte acte normative respectiv veteranii de război, prizonierii de război, eroi ai luptei împotriva comunismului, eroi ai evenimentelor din decembrie 1989, etc.

VI. PERFORMANȚELE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII

În cursul anului 2021 contabilitatea a fost organizată și condusă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 modificată și completată și Ordinul nr. 1.802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Înregistrările în evidența contabilă s-au efectuat în mod cronologic și sistematic pentru toate bunurile mobile și imobile, disponibilitățile bănești, drepturi și obligații, venituri și cheltuieli, pe baza documentelor justificative, documente care au angajat toată răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat.

Situația realizării bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pentru Semestrul 2/2021 se prezintă după cum urmează:

Nr crt	INDICATOR	Propuneri BVC 2021	Realizat 2021
I	VENITURI TOTALE (fără producție în curs de execuție și venituri din provizioane)	20,615,690.00	10,803,120.00
1.1	Venituri din exploatare	20,598,190.00	10,767,660.00
A	Venituri din producția vândută:	19,989,190.00	10,929,100.00
	-venituri din chirii	3,345,000.00	3,303,970.00
	-venituri din lucrări construcții	14,860,000.00	5,805,500.00
	-venituri din taxe și comisioane	147,190.00	65,110.00
	-venituri din administrare cimitir și execuție monumente funerare	1,637,000.00	1,754,520.00
B	Venituri din provizioane		628,790.00
c	Venituri din vânzarea mărfurilor	800.00	620.00
d	Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-1,304,250.00	-514,860.00
e	Alte venituri din exploatare:	608,200.00	352,800.00
	-venituri din amenzi și penalități	511,200.00	303,990.00
	-venituri din recuperări cheltuieli de executare	97,000.00	48,810.00
1.2	Venituri financiare	17,500.00	35,460.00
II	CHELTUELI TOTALE (fără venituri din	20,594,980.00	16,384,020.00

	provizioane)		
2.1	Cheltuieli de exploatare	20,549,980.00	16,384,020.00
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	7,703,170.00	3,569,360.00
a	Cheltuieli privind stocurile	5,866,670.00	2,247,630.00
	-cheltuieli cu materii prime	5,599,970.00	2,040,290.00
	-cheltuieli cu materiale consumabile:	65,900.00	70,100.00
	-cheltuieli cu piese de schimb	1,900.00	2,340.00
	-cheltuieli cu combustibili	30,000.00	32,960.00
	-cheltuieli cu obiecte de inventar	50,000.00	23,210.00
	-cheltuieli cu energia și apa	150,000.00	113,410.00
	-cheltuieli cu mărfurile	800.00	620.00
b	Cheltuieli privind servicii executate de terți	349,000.00	288,460.00
	-cheltuieli cu întreținere și reparații	19,000.00	22,980.00
	-cheltuieli privind chirile	245,000.00	184,520.00
	-cheltuieli cu prime de asigurare	85,000.00	80,960.00
c	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	1,487,500.00	1,033,270.00
	-cheltuieli cu comisioane și onorarii	24,000.00	42,930.00
	-cheltuieli de protocol	2,500.00	2,750.00
	-cheltuieli de reclamă și publicitate	2,000.00	6,520.00
	-cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	8,000.00	9,000.00
	-cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	63,000.00	92,550.00
	-cheltuieli cu servicii bancare	29,000.00	34,750.00
	-cheltuieli cu pregătirea profesională	2,000.00	3,900.00
	-cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor	25,000.00	84,820.00
	-alte cheltuieli	1,332,000.00	756,050.00
B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate:	1,620,000.00	1,731,310.00
C	Cheltuieli cu personalul	10,866,810.00	10,561,130.00
a	Cheltuieli cu salariile	9,545,540.00	9,218,320.00
	-salarii de bază	7,196,380.00	6,663,690.00
	-sporuri, prime, bonificații	2,349,160.00	2,554,630.00
b	Bonusuri:	617,250.00	678,540.00
	-cheltuieli sociale	38,880.00	89,280.00
	-lichete de masă	578,370.00	589,260.00
c	Cheltuieli aferente contractului de	339,570.00	317,810.00

	mandat:		
	-pentru directori/directorat	158,160.00	207,220.00
	-pentru consiliul de administrație	145,010.00	110,590.00
d	Cheltuieli cu contribuții	364,450.00	346,460.00
D	Alte cheltuieli de exploatare (fără venituri din provizioane)	360,000.00	522,220.00
	-cheltuieli de judecată și pierderea creanțelor	310,000.00	804,870.00
	-cheltuieli cu amortizarea	50,000.00	40,450.00
	-ajustări pentru provizioane		-323,100.00
	cheltuieli privind ajustările și provizioanele		305,690.00
	venituri din provizioane și ajustări		-628,790.00
2.2	Cheltuieli financiare	45,000.00	0.00
	REZULTAT DIN EXPLOATARE - PROFIT PIERDERE	20,710.00	-5,580,900.00

Societatea RIAL SRL încheie anul financiar 2021 cu o pierdere de 5.580.902,84 lei. Precizăm faptul că în luna iulie 2021 (când au putut fi achitate datoriile către terți, ANAF și bugetul local al Municipiului Brașov, pentru deblocarea activității), pierderea deja înregistrată de societate era de 2.165.060 lei.

V. AUDITUL PUBLIC INTERN

Compartimentul de audit public intern funcționează în baza Legii nr. 672/2002, republicată al O.G. 37/29.01.2004 pentru modificarea și completarea reglementărilor privind auditul intern, prin care s-a realizat armonizarea prevederilor Legii 672/2002 privind auditul public intern cu prevederile referitoare la auditul financiar, al OMFP 252/2004 pentru aprobarea codului privind conduita etică a auditorului intern, al Normelor Proprii de Audit Public Intern avizate de Biroul de Audit Public Intern din cadrul Primăriei Municipiului Brașov în data de 17.06.2008.

În anul 2021, compartimentul de audit a întreprins activități de verificare conform programului de activitate privind controlul financiar de gestiune, a Deciziei nr. 132/27.07.2021/18.10.2021 și a Legii nr. 672/2002.

VI. EVOLUȚIA PARTICIPAȚIEI ASOCIAȚILOR LA ÎNTREPRINDEREA PUBLICĂ

La data de 31.12.2020 capitalul social al Societății Rial S.R.L. era neschimbat fiind în sumă de 114.900 lei reprezentând contravaloarea a 1.149 părți sociale cu o valoare nominală de 100 lei fiecare.

Capitalul social subscris este constituit exclusiv prin aportul asociatului unic, Municipiul Brașov.

În privința situației economico-financiare pe anul 2020, conform contului de profit și pierderi aprobat la 30.04.2021, prin H.AGA nr.11/16.06.2021 a rezultat o pierdere financiară în sumă de 3.273.091,71 lei și o datorie greu de acoperit ceea ce a impus hotărârea fermă a Consiliului de Administrație de a propune Adunării generale a asociaților majorarea capitalului social al Societății Rial S.R.L., ca singura și cea mai rapidă soluție de ieșire din starea de incapacitate de plată.

Astfel prin HCL nr.330/17 iunie 2021 s-a aprobat majorarea capitalului social al societății RIAL SRL cu suma de 9.525.600 lei aprobată în a doua parte a lunii iunie 2021, a fost aleasă ca fiind de preferat opțiunea de intrare în insolvență, pe baza a două elemente concrete:

- a. Societatea administra patrimoniul privat al municipiului Braşov, iar datoriile către terţi şi salariaţi depăşeau suma de cca 8.000.000 lei. Până la sfârşitul lunii iulie 2021, au fost achitate 7.168.994 lei pentru acoperirea datoriilor către furnizori, către ANAF şi către bugetul local (*inclusiv penalizările ce nu au putut fi renegociate*), respectiv poliţa PAD obligatorie (aceste sume reies din înregistrări contabile). La aceste sume plătite terţilor se adaugă datoria către salariaţii societăţii, aferentă primelor de Paşte din anul 2020 şi anul 2021 (*cumulând o datorie de cca 800.000 lei*). Probleme multiple implicate de o eventuală insolvenţă erau severe şi cu implicaţii pe măsură.
- b. Nevoia şi urgenţa implicării societăţii RIAL SRL care dispunea de un colectiv de cca 75 de salariaţi în Serviciul Tehnic şi de experienţă în preluarea de lucrări bugetate de către Municipiul Braşov. În acest sens, a fost aprobat HCL 329 / 17.06.2021 privind aprobarea lucrărilor ce urmează a fi executate în baza HCL nr.93/2019, prin care societatea RIAL SRL primea un pachet de lucrări în valoarea cumulată de cca 23.000.000 lei ca bază de repornire a activităţii în construcţii, aparte de ceea ce mai avea în curs de execuţie la acea dată.

Implementarea proiectului în baza căruia s-a capitalizat societatea, cu accent pe execuţia lucrărilor de construcţii într-un mod eficient şi planificat, respectiv de modificare a tarifelor la închiriere pentru a acoperi pierderile pe acest centru de profit, a întâmpinat o serie de probleme încă din faza de început, pe care le vom puncta separat.

Ca urmare a majorării capitalului social, asociatul unic Municipiul Braşov deţine în prezent, la Societatea Rial S.R.L., un capital social de 96.405 părţi sociale, rezultat din însumarea capitalului social iniţial de 1.149 părţi sociale a câte 100 lei fiecare şi a majorării capitalului social, aprobată, de 95.256 părţi sociale a câte 100 lei fiecare, echivalentul a 9.640.500 lei.

În ceea ce priveşte participarea Societăţii Rial S.R.L., în calitate de asociat la alte societăţi comerciale, situaţia a rămas neschimbată pe parcursul Semestrului II/2021 în sensul că deţine în continuare un aport la capitalul social al Societăţii Tetkron S.R.L. în cotă de 0,000004% reprezentând contravaloarea unei singure părţi sociale cu valoarea nominală de 50 lei.

VII. POLITICILE ECONOMICE ŞI SOCIALE IMPLEMENTATE DE ÎNTREPRINDEREA PUBLICĂ

1. Politicile economice

1.1. Imprumutul contractat de societate

O preocupare deosebită a noii conduceri executive, a fost găsirea unei soluţii pentru asigurarea operativă a unei surse de finanţare care să suplinească lipsa capitalului de lucru şi deficitul de cash ce au devenit riscuri directe pentru continuitatea activităţii.

De menţionat faptul că pe considerentul pierderilor înregistrare de societate în anii 2020 şi 2021, BRD ne-a anunţat în ultima clipă că nu mai prelungesc linia de credit în vigoare în valoare de 1.000.000 lei, astfel societatea fiind obligată să caute o nouă instituţie bancară, care să acorde creditarea necesară pentru activităţile curente.

În consecinţă, după o evaluare a pieţei atât a pieţei serviciilor bancare cât şi a fondurilor tip IFN care asigurau emiterea doar de Scrisori de Garanţie Bancară, conducerea executivă a formulat o propunere concretă negociată şi ulterior renegociată cu Techventures Bank, de accesare a unei linii de credit de 1.500.000 lei şi a unui plafon de garantare pentru emiterea de Scrisori de Garanţie Bancară, de 2.000.000 lei. Propunerile au fost însuşite de Consiliul de administraţie, aprobată prin Hotărârea CA 9/04.02.2022, cât şi de Adunarea generală a asociaţilor Societăţii Rial S.R.L., aprobată prin Hotărârea AGA 1/04.02.2022.

1.2. Repartizarea sumelor încasate cu titlu de chirie

Societatea Rial S.R.L. administrează imobilele cu destinația de locuință și cele cu altă destinație, proprietatea privată a Municipiului Brașov în temeiul H.C.L. nr. 241/25.04.2005 precum și a Contractului de administrare nr. 361/29.12.2005.

Până la intrarea în vigoare a Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ, chiriile încasate în temeiul contractului de administrare sus amintit reveneau Societății Rial S.R.L. care, la Cap.V. Drepturile administratorului, art. 5.1, pct. a, prevedea că "Sumele încasate cu titlu de chirie rămân la dispoziția Societății Rial S.R.L. considerându-se venituri ale administratorului".

În ceea ce privește încasarea integrală a sumelor plătite cu titlu de chirie, în temeiul prevederilor art. 333, alin. (3), combinat cu art. 362, alin. (3) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/03.07.2019 privind Codul administrativ, a fost emisă H.C.L. nr. 874/10.12.2019, care, prin art. 1, a aprobat ca sumele încasate cu titlu de chirie pentru imobilele aflate în administrarea Societății Rial S.R.L. să fie virate în cuantum de 50% către bugetul Municipiului Brașov, rămânând 50% din cuantum la dispoziția Societății Rial S.R.L. cu titlu de „venituri ale administratorului provenite din chirii”.

Societatea Rial S.R.L. a achitat pe parcursul anului 2021 toate sumele datorate bugetului local al Municipiului Brașov, cu titlu de chirie.

1.2. Participarea societății la procedura de atribuire directă a contractelor de achiziție publică.

Prin H.C.L. nr. 93/28.02.2019, autoritatea publică locală a aprobat procedura privind „Modalitatea de atribuire a contractelor de achiziție publică având ca obiect executarea de lucrări/prestarea de servicii/furnizarea de produse de către și între entitățile juridice la care Municipiul Brașov este acționar unic sau acționar majoritar”. Pentru a emite această hotărâre, Consiliul Local al Municipiului Brașov a avut în vedere prevederile art. 31 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice, ale H.G.R. nr. 395/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a prevederilor referitoare la atribuirea contractului de achiziție publică/acordului cadru din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice și ale Instrucțiunii nr. 1/26.10.2018 a Agenției Naționale pentru Achiziții Publice privind modul de interpretare și aplicare a prevederilor art. 31 din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice cu modificările și completările ulterioare.

Mai mult decât atât prin H.C.L. nr. 329/17.06.2021 s-a aprobat Lista obiectivelor de investiții pentru anul 2021 care vor fi atribuite către Societatea Rial S.R.L., urmând a se încheia contractele de lucrări.

1.3. Închirierea spațiilor cu destinația de locuință și a celor cu altă destinație pe principii concurențiale de piață

În conformitate cu prevederile H.C.L. nr. 329/30.06.2020, Consiliul Local al Municipiului Brașov a aprobat ca imobilele constând în spații cu destinația de locuințe și cu altă destinație, proprietatea Municipiului Brașov, libere de orice sarcini, date în administrarea Societății Rial S.R.L., să fie închiriate conform destinației acestora, prin licitație publică.

În acest sens, fiecare imobil cu destinația de locuință sau cu altă destinație, oricare ar fi aceea, se vor valorifica numai prin închiriere, în mod separat, prin licitație publică sens în care, prin H.C.L. nr. 328/30.06.2020 s-a constituit Comisia de evaluare a ofertelor, urmând ca fiecare propunere de închiriere prin licitație publică să facă obiectul unor hotărâri de Consiliu Local separate sau grupate după criteriile bine stabilite.

2. Politici sociale

2.1. Repartizarea spațiilor cu destinația de locuințe pe criterii sociale

Spațiile cu destinația de locuințe au fost repartizate spre închiriere de către fosta Comisie de repartizare a locuințelor precum și a spațiilor cu altă destinație din fondul locativ al Municipiului Brașov înființată prin H.C.L. nr. 345/28.07.2016. Comisia a funcționat în temeiul prevederilor H.C.L. nr. 206/20.04.2015 prin care s-a aprobat Regulamentul de organizare și funcționare al Comisiei de repartizare a locuințelor și stabilirea criteriilor de departajare a beneficiarilor, funcție de criteriile sociale îndeplinite.

Tarifele de închiriere au fost cele stabilite în conformitate cu dispozițiile cuprinse în Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 40/1999 privind protecția chiriașilor și stabilirea chiriei pentru spațiile cu destinația de locuințe și H.G.R. nr. 310/2007 pentru actualizarea tarifului lunar al chiriei practicat pentru spațiile cu destinația de locuințe aparținând domeniului public sau privat al statului sau al unității administrativ-teritoriale.

Valabilitatea politicii de protecție socială a încetat prin efectele art. 3 din H.C.L. nr. 328/30.06.2020 care a dispus încetarea aplicabilității H.C.L. nr. 345/28.07.2016 privind constituirea Comisiei de repartizare a locuințelor precum și a spațiilor cu altă destinație din fondul locativ al Municipiului și a H.C.L. nr. 206/20.04.2015 prin care s-a aprobat Regulamentul de organizare și funcționare al acesteia.

Având în vedere că situația spațiilor cu destinația de locuințe sociale este riguros reglementată la nivelul unității administrativ-teritoriale Municipiului Brașov prin H.C.L. nr. 551/27.11.2020 privind constituirea Comisiei de analiză a solicitărilor de locuințe sociale, H.C.L. nr. 9/2021 privind Regulamentul de repartizare și închirierea locuințelor sociale aparținând Municipiului Brașov și H.C.L. nr. 510/2005, republicată privind criteriile de repartizare a locuințelor sociale, proprietatea Municipiului Brașov, cu adresa nr. 3.265/04.06.2021, Societatea Rial S.R.L. a formulat propuneri Primăriei Municipiului Brașov în sensul scoaterii acestora din administrarea societății și predarea lor în Administrarea Direcției de Asistență Socială Brașov, instituție aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brașov.

2.2. Asigurarea protecției sociale a deținătorilor contractelor de închiriere pentru spațiile cu destinația de locuințe

Prin H.C.L. nr. 60/31.01.2020 s-a aprobat prelungirea duratei contractelor de închiriere pentru spațiile cu destinația de locuințe aflate în administrarea Societății Rial S.R.L. În acest sens, toate contractele de locațiune pentru care a operat tacita relocațiune prin împlinirea termenului de valabilitate prevăzut în Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 43/26.06.2014 au fost prelunghite pentru o perioadă de 5 ani, respectiv 01.03.2020-01.03.2025.

Pe toată perioada Semestrului II/2021 Societatea Rial S.R.L. a procedat la implementarea politicii de asigurare a protecției sociale a chiriașilor prin reînnoirea contractelor de locațiune existente concomitent cu verificarea condițiilor pe care locatarii trebuie să le îndeplinească pentru a beneficia de drepturile conferite prin hotărârea Consiliului Local al Municipiului Brașov.

2.3. Analizarea și soluționarea cererilor de modificare a contractelor de închiriere privind spațiile cu destinația de locuințe și a celor cu altă destinație.

Pornind de la necesitățile de ordin social al deținătorilor contractelor de închiriere, politicile sociale implementate de autoritatea publică locală a cuprins și obiectivul de analizare și soluționare a cererilor acestora.

Astfel, prin H.C.L. nr. 497/11.09.2020 a fost constituită Comisia de analiză a cererilor de modificare a contractelor de închiriere privind spațiile cu destinația de locuință și a celor cu altă destinație aflate în derulare, formată din 5 membri din care: Președintele Comisiei nr. 6 a Consiliului Local al Municipiului Brașov, șef Serviciu Patrimoniu și Urbanism Comercial din cadrul Primăriei Municipiului Brașov și 3 membri din cadrul Societății Rial S.R.L., la nivel de director și șefi de servicii, comercial și juridic.

În cursul Semestrului I/2021 a apărut necesitatea soluționării unor situații cu care nu ne-am confruntat până în prezent, respectiv cea a cererilor chiriașilor care dețin cote părți dintr-un imobil dar acestea nu constituie o unitate locativă individuală, situația prelungirii contractelor de închiriere care au fost semnate în baza unor reglementări în vigoare înaintea intrării în vigoare a Codului Administrativ și al căror termene de valabilitate au expirat, situația spațiilor libere din imobilele aflate în administrare care au alt proprietar tabular decât Statului Român ori Municipiul Brașov, precum și situația prelungirii contractelor de închiriere sau de

atribuire, în baza cererilor/solicitărilor pentru spațiile de locuit situate în Brașov, str. Carierei, nr. 151 și Cărămidăriei nr. 8.

Pentru soluționarea acestor aspecte a survenit necesitatea completării Anexei la H.C.L. nr. 497/11.09.2020, fapt solicitat aparatului de specialitate al Primarului Municipiului Brașov cu adresa Societății Rial S.R.L. nr. 3.267/04.06.2021 și înregistrată la Primăria Municipiului Brașov sub nr. 59.489/04.06.2021.

2.4. Vânzarea spațiilor cu destinația de locuințe și a celor cu altă destinație

Vânzarea spațiilor cu destinația de locuințe a cunoscut, în Semestrul II/2021, mutații semnificative și demne de relevat care au marcat atât procedura de vânzare cât și nivelurile de aprobare a vânzărilor.

Astfel, prin H.C.L. nr. 423/31.07.2020 s-a aprobat vânzarea spațiilor cu destinația de locuință nerestituite în natură în urma aplicării prevederilor Legii nr. 112/1995, cu modificările și completările ulterioare și Legii nr. 10/2001, cu modificările și completările ulterioare, care nu fac obiectul acordării în compensare în baza prevederilor Legii nr. 10/2001, cu modificările și completările ulterioare, nu fac obiectul vreunui litigiu aflat pe rolul instanțelor de judecată, nu fac parte din domeniul public al Municipiului Brașov, au înscris în cartea funciară dreptul de proprietate al Municipiului Brașov și sunt libere de orice sarcini.

Din punct de vedere al nivelului de competență, prin art. 2 al respectivei hotărâri s-a stipulat că Societatea Rial S.R.L. va supune aprobării Consiliului Local al Municipiului Brașov vânzarea fiecărui imobil cu destinația de locuință care se încadrează în prevederile din prezenta hotărâre, conform documentației aferente imobilului în cauză din care să rezulte inclusiv suma reprezentând contravaloarea vânzării, documentație care să fie întocmită conform legislației în vigoare la momentul supunerii spre aprobare a vânzării în cauză.

VII. DATE PRIVIND OPINILE AUDITORILOR EXTERNI

În materia asigurării controlului societății, prin efectul prevederilor art. 47, alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, au survenit mutații în sensul că „Situțiile financiare ale întreprinderilor publice sunt supuse auditului statutar, care se efectuează de auditori statutari, persoane fizice sau juridice autorizate în condițiile legii”.

Mai mult decât atât Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate, la art. 62 alin (1) prevede că “auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității audiate. Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau a firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității audiate”.

Auditorului i-au fost puse la dispoziție toate datele din categoria celor înscrise în evidențele contabile care au fost de natură să-i ofere o imagine clară asupra patrimoniului societății și a rezultatelor financiare.

Activitatea de audit s-a desfășurat în baza standardelor generale și a practicilor naționale specifice, conform prevederilor legale în vigoare.

Pentru anul 2021, auditorul extern a avut „Opinie fără rezerve”, dar a consemnat faptul că în urma auditului efectuat, s-a constatat unele deficiente de forma care au fost corectate în perioada auditului, precum și unele aspecte de fond, inexistența de politici contabile proprii, incertitudinea în ceea ce privește realitatea creanțelor și datoriiilor (având în vedere faptul că, confirmările de solduri de la furnizori și clienți s-au primit într-un procent foarte mic) aspecte ce crează unele suspiciuni privind corespondența în realitate a datelor prezentate în situațiile financiare anuale întocmite.

S-a formulat o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și s-a determinat, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea. Având în vedere aspectele prezentate în raport, respectiv:

- Înregistrarea de stocuri foarte mari (producție în curs de execuție) fapt ce a generat un deficit de resurse financiare,
- rezultatul negativ al exercițiului financiar 2021,
- rezerva în ceea ce privește realitatea creanțelor și datoriiilor în urma operațiuni de inventariere (confirmări parțiale de solduri)

s-a constatat că există o oarecare incertitudine, privind continuitatea activității entității. Concluziile auditorului financiar care se bazează pe probele de audit obținute până la data elaborării raportului auditorului coroborat cu evenimente sau condiții viitoare pot determina entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

În opinia auditorului se impune:

- restructurarea activității care să conducă la rentabilizarea acesteia;
- având în vedere faptul că societatea are în structura organizatorică și activitate de construcții, se impune luarea de măsuri și decizii manageriale adecvate pentru a se crea posibilitatea beneficiii de facilități fiscale, prevăzute de OUG 114/2018; OUG 43/2019 și Ordin nr 203/16.02.2021 create pentru societățile cu activitate de construcții în procent de 80%.

XI. CONCLUZII

Prezentul Raport al activității de administrare a Societății Rial S.R.L. pe anul 2021 a fost întocmit de Consiliul de administrație pe baza datelor comunicate de serviciile și compartimentele funcționale: economic, comercial, juridic, tehnic, resurse umane, audit, cfp și pe răspunderea acestora.

Consiliul de administrație

Președinte

Oprea Maria Marcela

Membri

Cojocă Roxana

Gheorghe Alexandru Cosmin

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Persoana juridica: SC Rial SRL

Judetul: 08—BRASOV Adresa: localitatea BRASOV, STR. AL. I. CUZA NR.29

Numar din registrul comertului: J08/1529/1998

Forma de proprietate: 35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6832 Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract

Cod de identificare fiscala: RO 1107650



Subsemnatul, JULA SORIN NICOLAE, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

JULA SORIN NICOLAE



DECRESO CONSULT SRL CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ		 membru CAFR	
AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001			
CIF: 6884704	Brasov, Bd.Grivitei nr.86 sc.C ap.2		
Telefon: 0746 171778	Fax: 0368 427080	email: decreso.a@gmail.com	

Raportul auditorului independent

Către membrii asociați :

RIAL SRL

1. Am auditat situațiile financiare ale RIAL SRL. ("Entitatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și notele explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- ▶ Total capitaluri proprii : 5.471.816 lei
- ▶ Rezultatul net al exercițiului financiar- pierdere : - 5.580.902 lei

Opinia: OPINIE FARA REZERVE

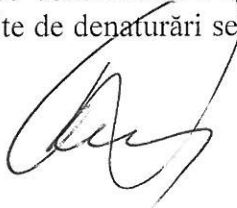
2. În opinia noastră, cu excepțiile prezentate la punctele 5.5 și punctul C , din raportul lung (care se refera la forma unor documente și situații prezentate de conducerea entității, respectiv existența confirmărilor de solduri la clienți, furnizori la data de 31.12.2021), situațiile financiare prezintă sub aspectele semnificative, poziția financiară a entității la data de 31 decembrie 2021, a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, Legea nr.15/1990 actualizată și OMFP nr.1802/2014.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European „Regulamentul”* și Legea nr.162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de entitate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

4. Conducerea entității are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, Legea nr.15/1990 actualizată și OMF 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.



5. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora. Potrivit informațiilor furnizate de către conducerea entității, influența pandemiei asupra gradului de risc privind continuitatea activității, este greu de cuantificat.

6. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitatea auditorului

7. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European „Regulamentul”* și Legea nr.162/2017, precum și standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

8. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

9. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

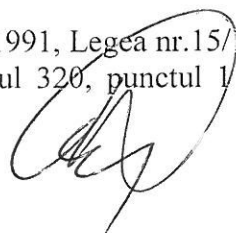
Alte aspecte

10. Având în vedere situația economico- financiară prezentată în conținutul raportului, precum și declarația conducerii entității cu privire la modul de afectare a activității entității de către pandemia de Coronavirus-COVID 19, concluzionăm faptul că principalii indicatori financiarți se situează la limita standardelor admisibile, dar pe un trend ușor descendent, considerăm faptul că activitatea entității va trebui să urmeze un trend crescător atât din punct de vedere al rentabilității cât și patrimonial pentru a evita creșterea gradului de risc privind continuitatea.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv membrilor asociați. Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta membrilor asociați, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de entitate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului directoratului cu situațiile financiare

În conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, Legea nr.15/1990 actualizată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014, articolul 320, punctul 1 litera e, am citit raportul



directoratului atașat situațiilor financiare, și acesta nu cuprinde date și informații diferite față de cele cuprinse în situațiile financiare ..

Brasov 25.05.2022

DECRESO CONSULT SRL

Brașov, Bd.Grivitei, nr.86, sc.C, ap.2

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
cu numărul 039 / 01.06.2001

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar cu nr. FA 39

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: DECRESO CONSULT SRL
Registrul Public Electronic: FA 39

Auditor:

Bajan Nicolae

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
cu numărul 79/15.10.2000

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar cu nr. AF 79

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BAJAN NICOLAE
Registrul Public Electronic: AF 79

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2022.05.30 16:18:50 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 385562393 din 30.05.2022

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-385562393-2022** din data de **30.05.2022** pentru perioada de raportare 12 2021 pentru CIF: **1107650**.

Nu există erori de validare.

www.riabv.ro

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2021**

Precizări MFP

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

9.640.500

Entitatea RIAL SRL

Adresa

Județ Sector Localitate
Brasov
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
AL. I. CUZA 29

Număr din registrul comerțului J08/1529/1998

Cod unic de inregistrare 1 1 0 7 6 5 0

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 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 Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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

Instrucțiuni

Corelatii

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații****VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JULA SORIN NICOLAE

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Sorin-
Nicolae JulaDigitally signed by
Sorin-Nicolae Jula
Date: 2022.05.30
16:07:18 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

?

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DECRESO CONSULT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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 col.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	5.862	7.746
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	5.862	7.746
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.315.763	1.303.557
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	27.098	83.408
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		3.489
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	76.000	76.000
6.Investitii 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	1.418.861	1.466.454
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 și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	50	50
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	50	50
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.424.773	1.474.250
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	72.700	82.909
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.304.246	789.395
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	26.657	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	119.665	30.531
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.523.268	902.835
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.559.334	10.093.676
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	288.280	131.864
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	10.847.614	10.225.540
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)	41	40	893.918	2.179.287
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.264.800	13.307.662
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	4.449	61.228
Sume de reluat într-o perioada 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	-2	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.431	1.431
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.062.775	246.756
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 si entitatilor controlate in 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	1.935.726	1.991.930
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.999.930	2.240.117
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.429.528	10.376.119
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	8.854.301	11.850.369
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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	349.888	173.921
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	349.888	173.921
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	7.817.086	6.957.286
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	839.791	752.654
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	6.977.295	6.204.632
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	7.817.086	6.957.286
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	114.900	9.640.500

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	114.900	9.640.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	914.146	914.146
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	22.980	22.980
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.113.979	4.113.979
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.136.959	4.136.959
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	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	365.795	3.638.887
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.273.092	5.580.902
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.527.118	5.471.816
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	1.527.118	5.471.816

*) 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,

Numele și prenumele

JULA SORIN NICOLAE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	17.856.008	10.929.710
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	17.855.221	10.929.088
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	787	622
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	1.304.246	0
Sold D	08	08	0	514.850
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	135.653	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	508.867	352.798
-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	19.804.774	10.767.658
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.616.232	2.110.349
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	56.405	23.217
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	140.785	113.414
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	800	622
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	10.536.860	10.310.263
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	10.197.980	9.927.973
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	338.880	382.290
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	47.916	40.469

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	47.916	40.469
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	2.131.629	-84.137
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	2.391.468	368.688
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	259.839	452.825
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.218.952	4.045.794
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.436.661	1.432.329
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	1.756.052	1.871.596
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	26.239	741.869
— 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	349.888	-175.966
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	349.888	
- Venituri (ct.7812)	41	41		175.966
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	23.099.467	16.384.025
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	3.294.693	5.616.367
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	16.409	596
- 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	5.192	34.869
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	21.601	35.465
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		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	21.601	35.465
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	19.826.375	10.803.123
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	23.099.467	16.384.025
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	3.273.092	5.580.902
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
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	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	3.273.092	5.580.902

*) 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 colaborării”, 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

JULA SORIN NICOLAE

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		5.580.902
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	453	453	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	453	453	
- peste 30 de zile	06	06	453	453	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	139		127
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	153		141
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	589.260	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	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		50
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		50
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		50
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	10.900.599	10.093.676
- 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	10.829.403	
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	149.192	144.752
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	140.327	118.234
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.865	26.518
- 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	149.192	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	215.156	286.326
- 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	215.132	227.058
- 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	10.663	4.460
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.663	4.460
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	882.792	2.174.478
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	882.792	2.174.478
- 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	20.634.128	16.094.369
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> 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 mai mare 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	48.262	48.262
- 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	3.064.206	348.187
- 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	509.195	676.187
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	1.058.657	770.179
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	453.058	415.612
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	442.127	208.460
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	12.827	11.201
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	150.645	134.906
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	15.953.808	14.251.554		
-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	3.196.363	7.294.268		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	7.817.086			
- 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	114.900	9.640.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	114.900	9.640.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	60.914	57.038		
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	181.412	110.586		
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	79.036.814	77.910.731		
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	114.900	X	9.640.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	114.900	100,00	9.640.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	114.900	100,00	9.640.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	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	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JULA SORIN NICOLAE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	160.840	11.028	14.905	X	156.963
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	160.840	11.028	14.905	X	156.963
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	1.070.402			X	1.070.402
Constructii	07	1.582.591				1.582.591
Instalatii tehnice si masini	08	1.133.583	75.431	30.623	30.623	1.178.391
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	59.060	3.489			62.549
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	76.000				76.000
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.921.636	78.920	30.623	30.623	3.969.933
III.Imobilizari financiare	17	50			X	50
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.082.526	89.948	45.528	30.623	4.126.946

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	154.978	9.143	14.904	149.217
TOTAL (rd.19+20+21)	22	154.978	9.143	14.904	149.217
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.337.230	12.206		1.349.436
Instalatii tehnice si masini	25	1.106.485	19.120	30.622	1.094.983
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	59.060			59.060
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.502.775	31.326	30.622	2.503.479
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.657.753	40.469	45.526	2.652.696

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 reluatae 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 și amenajări 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 imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

JULA SORIN NICOLAE

Numele si prenumele

GHEORGHITA VERONICA MIRELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

www.riabv.ro

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

www.riabv.ro

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

NOTA 1

Societatea Rial S.R.L. a fost înființată prin H.C.L. nr. 289/26.11.1998, care a aprobat reorganizarea Regiei Autonome Rial Brașov și înființarea Societății comerciale Rial S.R.L., persoană juridică română aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Brașov, având asociat unic Municipiul Brașov și sediul în Municipiul Brașov, str. AL. I. Cuza, nr. 29-31, formă juridică sub care funcționează și în prezent.

Societatea Rial S.R.L. se încadrează în prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare precum și a prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Codul unic de înregistrare al societății este RO 1107650. Obiectul principal de activitate este Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract, cod CAEN 6832.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie reprezintă situațiile financiare individuale ale societății.

NOTA 2

Principii generale de raportare financiară și politici contabile

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, se aplică din data de 1 ianuarie 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificările ulterioare, prevede întocmirea situațiilor financiare anuale ale persoanelor juridice, în funcție de criteriile de marime ale entităților raportoare la data de 31 decembrie 2021.

Conform criteriilor de marime Societatea se încadrează la 31 decembrie 2021 în categoria entităților „Entități mijlocii, mari și entități de interes public”, iar situațiile financiare ale Societății includ bilanț, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare la 31.12.2021 sunt auditate de către SC DECRESO SRL, onorariile fiind stabilite pe baza contractului de prestări servicii încheiat între cele două părți.

Aceste situații financiare sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu Legea 82/1991, republicată.

A. Principii generale de raportare financiară

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2021 este efectuată conform următoarelor principii contabile:

Principiul care presupune continuitatea activității - societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul care presupune permanenta metodelor - aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul referitor la prudenta - s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor, precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul contabilității de angajamente - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul care presupune evaluarea separată a elementelor de activ și pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Principiul referitor la intangibilitate - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

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

Principiul 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, cu excepția cazurilor prevazute expres in reglementarile contabile.

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

B. Politici contabile semnificative

Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Bazele contabilitatii

Societatea prezinta situatiile financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021.

Activitatea desfasurata de Rial SRL se concretizeaza pe urmatoarele domenii:

- Inchiriere spatii locative
- Inchiriere spatii cu alta destinatie decat cea de locuit, respectiv spatii comerciale, garaje, teren garaje
- Vanzarea in numele statului roman a spatiilor de locuit in baza legii 61/1990, 85/1992, 112/1995 si OG 19/1994
- Vanzarea in numele statului roman a spatiilor comerciale in baza prevederilor legale stipulate in HG 389/1996, modificata prin HG 906/1996 SI HG 505/1998 si in legea 550/2002.

Imobilizari corporale, necorporale, financiare

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la costul istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

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

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii in functiune a acestora si pana la recuperarea integrala a valorii de intrare, conform duratelor de utilizare economica si conditiilor de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara pe durata de functionare a mijloacelor fixe.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie. Costul stocurilor se bazeaza pe principiul primul intrat primul iesit (First In First Out), si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent.

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Cienti si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor nominala si sunt evidentiata pe fiecare debitor in parte.

Disponibilitati banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul din casa, cecurile/biletele la ordin de incasat si alte valori.

Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate apare o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie.

Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea adecvata.

Recunoasterea veniturilor din vanzari de bunuri

Veniturile societatii sunt inregistrate pe baza facturilor emise clientilor/debitorilor diversi, conform clauzelor contractuale si sunt evidentiata pe grupe de venituri.

Costurile nete de finantare

Costurile nete de finantare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

NOTA 3

Active imobilizate

Imobilizari corporale si necorporale

Imobilizarile necorporale sunt incluse in bilant la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata.

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare (***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				lei
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri +++++)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau resturi	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0	
Alte imobilizari	160,840	11,028	14,905	156,963	154,978	9,143	14,904	149,217	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL	160,840	11,028	14,905	156,963	154,978	9,143	14,904	149,217	
Imobilizari corporale									
Terenuri	1,070,402	0	0	1,070,402					
Constructii	1,582,591	0	0	1,582,591	1,337,230	12,206		1,349,436	
Instalatii tehnice si masini	1,133,583	75,431	30,623	1,178,391	1,406,485	19,120	30,622	1,394,983	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	59,060	3,489	0	62,549	59,060	0	0	59,060	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	76,000	0	0	76,000	0	0	0	0	
TOTAL	3,921,636	78,920	30,623	3,969,933	2,802,775	31,326	30,622	2,803,479	

Rial SRL**Situatii financiare****31 decembrie***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014***Principalele intrari aferente anului 2021 pentru imobilizari sunt:**

Articol – imobilizari necorporale	Suma
ENDIAN - ANTIVIRUS SERVAR	3.857,00
CV LICENTA MICROSOFT OFFICE HOME	1.113,00
LICENTA WIN PRO PT DIR GEN	651,00
LICENTA RETAIL MICROSOFT OFFICE 2019 PT DIR GEN	1.113,00
BITDEFENDER GRAVITY BUSINESS SECURITY PT 1 AN	2.175,59
LICENTA MICROSOFT PT S TEHNIC LAPTOP	2.118,00

Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	Suma
MASINA DE TAIAT PLACI CERAMICE	3.611,86
MD FIX QNAP NAS pt IT	3.185,00
SCHELE CF ANEXA	68.634,00

Mobilier, aparatura birotica, echipamente	Suma
LAPTOP DELL PT DIR GEN	3.489,00

Principalele iesiri de mijloace fixe :

		Valoare
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	30.623
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	14.904

Nota 4**Active circulante****Stocuri**

	31.12.2021
Materii prime si materiale	87.443
Provizioane pt. materii prime si materiale	-23.677
Alte materiale consumabile	13.579
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	-8.080
Materiale de natura obiectelor de inventar	12.862
Productie in curs de executie	789.395
Produse finite si marfuri	21.185
Provizioane pentru produse finite si marfuri	-21.185
Produse reziduale	4.563
Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	-4.563
Materii si materiale aflate la terti	782
Ambalaje	20
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	-20
Avansuri pt cumparari de stocuri	30.531
TOTAL STOCURI	902.835

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Societatea a constituit provizioane pentru stocuri fara miscare mai vechi de 2 ani .

Creante

Creante	Sold
	31.12.2021
Alte creante imobilizate	2.017.652
Furnizori debitori	24.000
Cienti 4111	8.007.227
Alte creante sociale	118.234
Tva neexigibil	21.098
Debitori diversi – provision(496)	37.329
Total	10.225.540

Provizioanele pentru depreciere clienti au fost constituite pentru toti clientii cu scadenta depasita cu mai mult de 270 zile.

Casa si conturi la banci

La data de 31 decembrie 2021, situatia disponibilitatilor banesti este urmatoarea:

	31.12.2021
Conturi la banci	2.174.477
Numerar in casierie	4.860
Cecuri de incasat	0
Acreditiv	0
Alte valori	350
TOTAL	2.179.287

Nota 5

Cheltuieli inregistrate in avans

Soldul la 31.12.2021 a fost 61.228 lei, din care 2.125 lei sunt aferenti asigurarilor RCA, 55.263 lei aferenti asigurarii Pad pentru imobilele administrate, 3.306 lei - alte cheltuieli.

Nota 6

Datoriile pe termen scurt au următoarea componență:

- Alte împrumuturi si datorii asimilate	48.261,72 lei
- Furnizori	245.843,63 lei
- Furnizori facturi nesosite	959,68 lei
- Cienti- creditor	1.430,94 lei
- Impozit pe profit	-5.420,00 lei
- Personal- salarii datorate	160.321,00 lei
- Drepturi de personal neridicate	1.208,00 lei
- Retineri salarii	1.750,00 lei
- Alte datorii in legatura cu personalul	673.229,15 lei

Rial SRL**Situatii financiare****31 decembrie***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014*

- Asigurari sociale	415.612,00 lei
- CAM	26.769,00 lei
- TVA de plata	99.323,09 lei
- Impozit salarii	82.368,00 lei
- Fonduri speciale	11.201,00 lei
- Alte datorii fata de bugetul statului	134.906,11 lei
- Creditori diversi	340.541,08 lei
- Decontari din op.in curs de lamurire	2.299,39 lei
TOTAL:	2.240.117 lei

Nota 7**Provizioane**

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	349.888	0	175.967	173.921

Nota 8

Venituri inregistrate in avans- 6.957.286 lei si reprezinta inregistrarea contractelor de vanzare spatii in rate.

Nota 9**Capitaluri**

Capitalul social subscris este impartit in 96.405 parti sociale, avand valoarea nominala 100 lei. Capitalul social este integral varsat.

In anul 2021 a avut loc o majorare a capitalului social cu o valoare de 9.525.600, conform hotararii 330/17 iunie 2021 a Consiliului local al Municipiului Brasov.

Asociat	%	Numar actiuni	Valoare capital
Municipiul Brasov	100	96.405	9.640.500
Total	100	96.405	9.640.500

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare ramase in sold la 31.12.2021 sunt in valoare de 914.146 lei.

Rezerve legale, alte rezerve

Rezervele legale au fost constituite prin repartizari din profitul brut al anilor anteriori, in proportie de 5% pana cand s-a atins cota de 20% din capitalul social, conform prevederilor legale, adica 22.980 lei. Societatea poate utiliza rezervele constituite in conformitate cu legislatia romaneasca.

Alte rezerve (evidentiate in contul 1068) la sfarsitul anului 2021 sunt in suma de 4.113.979 lei

Rezultatul reportat si profitul exercitiului financiar

	Suma
Rezultat reportat pierdere neacoperita	3.260.034
Rezultat reportat – corectare erori contabile	378.853
Total profit reportat	3.638.887

Rial SRL**Situatii financiare****31 decembrie****Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014**

Rezultatul realizat in anul 2021, pierderea in valoare de 5.580.902 lei, va fi acoperita din rezultatul exercitiilor urmatoare

Nota 10**SITUATIE VENITURI ȘI CHELTUIELI pe anul 2021**

INDICATOR	EXERCITIUL	EXERCITIUL
	AN 2020	AN 2021
Cifra de afaceri neta, din care:	17.856.008	10.929.710
a) Venituri din chirii spatii alta destinatie	1.519.003	1.562.148
b) Venituri din chirii locuinte	1.603.352	1.605.381
c) Venituri din chirii garaje	128.789	124.623
d) Venituri din administrare cimitir	1.613.517	1.607.000
e) Venituri din comision vnzare in baza OG 19	0	0
f) Venituri din lucrări monumente funerare	46.470	147.529
g) Venituri din comision vanzari spatii in baza L85+L61	7.038	3
h) Venituri din vnzari spatii in baza L112	13.689	6.121
I) Venituri din vnzari in baza L550	72.325	0
j) Venituri din ctr.locatiune RDS&RCS	10.634	11.818
k) Alte venituri (prestari servicii transport, alte servicii) Directia tehn	12.770.180	5.805.500
l) Venituri din diferite taxe pentru lucrari (Anexa 1)	70.224	58.966
Venituri aferente lucrarilor in curs de executie	1.304.246	-514.850
Venituri din vanzare marfuri si deseuri	787	622
Alte venituri din exploatare (Anexa 2)	644.520	352.798
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	19.804.774	10.767.658
TOTAL VENITURI FINANCIARE	21.601	35.465
TOTAL VENITURI	19.826.375	10.803.123
Cheltuieli cu materiale si materiale consumabile	5.616.231	2.110.349
Alte cheltuieli materiale,obiecte de inventar	56.405	23.217
Cheltuieli cu energia si apa	140.785	113.414
Costul marfurilor vandute	800	622
Cheltuieli cu personalul, din care:	10.536.860	10.310.263
a) Salarii	10.413.887	9.927.973
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	122.973	382.290
Chelti cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorp	47.916	40.469
Ajustarea valorii activelor circulante cu diferenta dintre venituri din provizioane si cheltuieli cu provizioanele, din care:	2.142.279	-323.101
a) Cheltuieli cu provizioanele constituite	2.402.118	305.690
b) Venituri din provizioane +anulari de provizioane	259.839	628.971
Cheltuieli privind:	4.558.191	4.108.792
a) Reparatii auto	14.439	16.178
b) Reparatii aparatura birotica+utilaje	5.420	2.907
c) Reparatii cladiri	0	3.907
d) Chirii utilaje+chirie copiatoare+redeventa	248.151	184.495
e) Asigurari personal	0	0
f) Asigurari auto+ transport valor	7.567	25.696

Rial SRL**Situatii financiare****31 decembrie****Pregătite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014**

g)Asigurari locuinte	57.530	55.263
h)Cheltuieli cu colaboratorii	181.412	110.586
g) Cheltuieli cu comisioane si onorarii	24.250	42.934
h) Cheltuieli de protocol	2.583	2.735
I) Cheltuieli de reclama si publicitate	711	6.530
j) Cheltuieli cu transportul si deplasari	2.921	8.987
k) Cheltuieli postale si telecomunicatii	62.863	92.554
l) Cheltuieli cu comisioane bancare	29.440	34.788
m)Alte lucrari executate de terti	1.799.374	844.768
n) Cheltuieli cu timbre fiscale+taxe judiciare pt. Recup. Debite	12.066	99.583
o)Cheltuieli cu alte taxe judecatoresti – popririi+amenzi	26.239	684
p)Cheltuieli cu impozite si taxe locale	207.977	199.469
r)Chelt.cu viramente la municipiu 50% încasări din chirii	1.536.009	1.571.860
s)Cheltuieli din creante si debitori diversi	339.238	62.998
t)Alte cheltuieli de exploatare		741.869
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	23.099.467	16.384.025
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	0	0
TOTAL CHELTUIELI	23.099.467	16.384.025
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0	0
REZULTAT DIN EXPLOATARE PROFIT- PIERDERE	-3.273.092	-5.580.902

Nota 11**Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri neta a societatii are urmatoarea structura:

	Suma	%
Venituri vanzare produse finite		
Venituri vanzare produse reziduale		
Venituri din lucrari prestate/servicii executate	7.566.152	69.22
Venituri din chirii	3.303.970	30.23
Venituri din vanzarea marfurilor	622	0
Venituri din activitati diverse	58.966	0.55
Reduceri comerciale acordate		
Cifra de afaceri	10.929.710	100.00%

Nota 12**Cheltuieli cu personalul - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere**

În cursul anului 2021, numărul mediu de salariați ai societatii a fost 127.

La 31.12.2021 erau 141 angajați cu contract de munca.

Cheltuielile salariale ale societatii au fost:	2,021
	Valoare 10.561.126
	din care:
Cheltuieli cu salariile personalului	9.338.713
Cheltuieli cu tichetele de masa	589.260
Cheltuieli cu colaboratorii ct 621	110.586

Rial SRL

Situatii financiare

31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Alte chelt cu asigurările si protectia sociala	89.652
Concedii medicale suportate de angajator	86.463
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca ct 646	206.175
Cheltuieli cu varsamintele pt persoane cu handicap ct 635	140.277

Cheltuielile cu protectia sociala au fost platite la zi si in termenele de plata conform legilor in vigoare.

Societatea a fost administrata de un Consiliu de Administratie compus din 3(trei) membrii , numiti in conditiile prevederilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice , iar durata mandatului administratorilor selectati si numiti conform acestei ordonante, nu poate fi mai mare de 4(panu) ani.

Consiliul de administratie are urmatoarea componenta:

Oprea Maria-Marcela- **presedinte**

Gheorghe Alexandru Cosmin - membru consiliul de administratie

Cojocaru Roxana - membru consiliul de administratie.

Nota 15

Alte informatii

I. Indicatori de lichiditate

1. Lichiditatea curenta		2020	2021
Active curente	A	13,264,800	13,307,662
Datorii curente	B	4,999,930	2,240,117
A/B		2.65	5.94

2. Lichiditate imediata		2020	2021
Active curente	A	13,264,800	13,307,662
Stocuri	B	1,523,268	902,835
Datorii curente	C	4,999,930	2,240,117
(A-B)/C		2.35	5.54

II. Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a debitelor - clienti		2020	2021
Sold creante	A	10,847,614	10,225,540
Cifra de afaceri neta	B	17,856,008	10,929,710
A/B*365		222	341

Viteza de rotatie a debitelor clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate, si arata astfel o crestere a perioadei in care societatea isi colecteaza creantele sale.

III. Indicatori de profitabilitate

Rial SRL

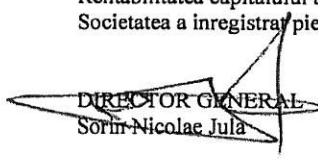
Situatii financiare

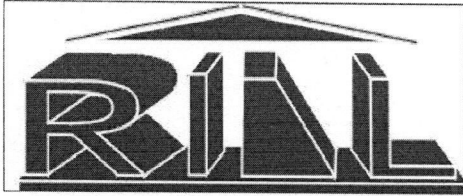
31 decembrie

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

1. Rentabilitatea capitalului angajat		2020	2021
Profit inaintea platii dobinzilor si a impozitului	A	-3,273,092	-5,580,902
Total active-Datorii curente	B	9,694,092	5,645,737
A/B		-0.34	-0.99

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine societatea la o unitate de resurse investite. Societatea a inregistrat pierdere atat in anul 2020, cat si in anul 2021.


DIRECTOR GENERAL
Sorin Nicolae Jula



RIAL BRASOV

REPARTIZAREA PROFITULUI NET REALIZAT LA 31.12.2021

Rezultatul realizat in anul 2021, a fost o pierdere de 5.580.902 lei; aceasta pierdere va fi acoperita din rezultatul exercitiilor urmatoare.

Director General

Sorin - Nicolae Jula

