

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru :

Entitate: MUNICIPAL CONSTRUCT SA

Judetul: 15--DAMBOVITA

Adresa: TARGOVISTE STR. I.C.BRATIANU NR. 38 JUD. DAMBOVITA TEL. 0245/613885

Numar din registrul comertului: J15/137/2011

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4120 Lucrări de construcții ale clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Cod de identificare fiscala: 28075461

Subsemnatul, STANCIU MIHAIL , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2020 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
STANCIU MIHAIL



Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2020

Denumire imobilizare	Valoarea bruta					Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	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 reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32-BIT ENGLISH 1	431,45	0,00	0,00	431,45	431,45	0,00	0,00	431,45	
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO 32 BIT ENGLISH	431,45	0,00	0,00	431,45	431,45	0,00	0,00	431,45	
MICROSOFT WINDOWS 7 PRO.32 BIT ENGLISH	431,45	0,00	0,00	431,45	431,45	0,00	0,00	431,45	
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653,23	0,00	0,00	653,23	653,23	0,00	0,00	653,23	
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653,23	0,00	0,00	653,23	653,23	0,00	0,00	653,23	
MICROSOFT OFFICE 2010 PKC HOME	653,23	0,00	0,00	653,23	653,23	0,00	0,00	653,23	
LICENTE	1.386,54	0,00	1.386,54	0,00	1.386,54	0,00	1.386,54	0,00	
CERTIFICARE STANDARDE INTERNATIONALE	2.953,67	0,00	0,00	2.953,67	2.953,67	328,12	0,00	2953,62	
CERTIFICARE STANDARDE INTERNATIONALE		3.149,12		3.149,12		699,88		699,88	
TOTAL	7.594,25	3.149,12	1.386,54	9.356,83	7.266,08	1.028,00	1.386,54	6.907,54	
HALA II	251.000,00	0,00	0,00	251.000,00	75.015,46	9.385,80	0,00	84401,26	
HALAI	358.160,00	0,00	0,00	358.160,00	107.041,98	13.392,90	0,00	120434,88	
GARD METALIC CT SARO-89 ML	8.247,54	0,00	0,00	8.247,54	2.612,18	412,44	0,00	3024,62	
TOTAL	617.407,54	0,00	0,00	617.407,54	184.669,62	23.191,14	0,00	207.860,76	
POMPA DE VERIFICAT ETANSEITATI	1.348,00	0,00	0,00	1.348,00	1.348,00	0,00	0,00	1348,00	
REMORCA MER 300AE	488,00	0,00	0,00	488,00	488,00	0,00	0,00	488,00	
SCHELA DEMONTABILA KRAUSE	3.168,00	0,00	0,00	3.168,00	3.168,00	0,00	0,00	3168,00	
AUTOBASCULANTA R16215	9.892,00	0,00	0,00	9.892,00	9.892,00	0,00	0,00	9892,00	
AUTOBASCULANTA R 16215	9.892,00	0,00	0,00	9.892,00	9.892,00	0,00	0,00	9892,00	
PLACA VIBRATOARECF 2R WEBER	6.381,00	0,00	0,00	6.381,00	6.381,00	0,00	0,00	6381,00	
BUILDSEXACAVATOR KOMATSU 5 CIOCN HIDR	226.917,51	0,00	0,00	226.917,51	226.917,51	0,00	0,00	226917,51	
BETONIERA 350 L	3.201,10	0,00	0,00	3.201,10	3.201,10	0,00	0,00	3201,10	

BETONIERA 350 L	3.201,10	0,00	0,00	3.201,10	0,00	0,00	3.201,10	0,00	0,00	3.201,10	0,00	0,00	3.201,10
MASINA UNIVERSALA DE PRELUCRAT LEMN TIP	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
VIBROPRESA CU ACTIUNE HIDRAULICA ICA PI	110.518,75	0,00	0,00	110.518,75	0,00	0,00	110.518,75	0,00	0,00	110.518,75	0,00	0,00	110.518,75
MATRITA METALICA TIP I 8 CM	12.311,00	0,00	0,00	12.311,00	0,00	0,00	12.311,00	0,00	0,00	12.311,00	0,00	0,00	12.311,00
MATRITA METALICA TIPVAL 6 CM	14.210,53	0,00	0,00	14.210,53	0,00	0,00	14.210,53	0,00	0,00	14.210,53	0,00	0,00	14.210,53
MALAXOR CU AMESTEC FORTAT 500L	12.920,00	0,00	0,00	12.920,00	0,00	0,00	12.920,00	0,00	0,00	12.920,00	0,00	0,00	12.920,00
MALAXOR CU AMESTEC FORTAT 350L	8.160,00	0,00	0,00	8.160,00	0,00	0,00	8.160,00	0,00	0,00	8.160,00	0,00	0,00	8.160,00
MICROCENTRALA TERMICA PAR OSEALA ECO 70	8.418,54	0,00	0,00	8.418,54	0,00	0,00	8.418,54	0,00	0,00	8.418,54	0,00	0,00	8.418,54
AUTOUTILITARA FIAT DUCATO	72.414,67	0,00	0,00	72.414,67	0,00	0,00	72.414,67	0,00	0,00	72.414,67	0,00	0,00	72.414,67
INVERTOR 220 A	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54
INVERTOR 220 A	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54	0,00	0,00	4.830,54
AUTOTURISM FIAT DOBLO PANORAMA	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97	0,00	0,00	52.322,97
VIBROPRESA MOBILA PT FABRICAT BORDURI CR	119.000,00	0,00	0,00	119.000,00	0,00	0,00	105.776,66	9.917,80	0,00	105.776,66	9.917,80	0,00	115.694,46
MOTOSTIVUITOR DOSAN D30G	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35	0,00	0,00	59.820,35
PICKHAMMER USD 16	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
CIOCAN ROTOPERCUTOR GBH1 DE	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00
MASINA DE TAIAT BETON SI ASFALT 350 MM	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47	0,00	0,00	6.176,47
AUTOTURISM DACIA LOGANL90 PRESTIGE 1.6	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70	0,00	0,00	28.356,70
GSH16 CIOCAN DEMOLATOR	4.564,52	0,00	0,00	4.564,52	0,00	0,00	4.564,52	0,00	0,00	4.564,52	0,00	0,00	4.564,52
INSTALATIE DE INCALZIRE SEDIU	15.033,38	0,00	0,00	15.033,38	0,00	0,00	13.154,24	1.879,14	0,00	13.154,24	1.879,14	0,00	15.033,38
INSTALATIE INCALZIRE- BAZA DE PRODUCTIE	12.542,00	0,00	0,00	12.542,00	0,00	0,00	9.406,52	1.567,74	0,00	9.406,52	1.567,74	0,00	10.974,26
SCHELA MOBILA DIN ALUMINIU PROTEC 8.3M 6	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26	0,00	0,00	8.065,26
HONDA MAI COMPACTOR MR68H-HONDAGX100 506	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90	0,00	0,00	5.062,90
HONDA PLACA COMPACTOARE+REZ+ROTI MSR90-4	2.841,13	0,00	0,00	2.841,13	0,00	0,00	2.841,13	0,00	0,00	2.841,13	0,00	0,00	2.841,13
BOSCH GBH 11 DE+GWS 20-230 JH-CIOCAN ROT	3.225,00	0,00	0,00	3.225,00	0,00	0,00	3.225,00	0,00	0,00	3.225,00	0,00	0,00	3.225,00
PRAMAC-GENERATOR SUDURA W220 DC	5.207,34	0,00	0,00	5.207,34	0,00	0,00	2.299,88	520,74	0,00	2.299,88	520,74	0,00	2.820,62
PRAMAC-GENERATOR CURENT PMV7000	2.757,34	0,00	0,00	2.757,34	0,00	0,00	2.029,74	459,54	0,00	2.029,74	459,54	0,00	2.489,28
ANALIZOR GAZE ARSE CHEMIST 504S 7609.24	7.609,24	0,00	0,00	7.609,24	0,00	0,00	4.200,80	951,13	0,00	4.200,80	951,13	0,00	5.151,93
CIOCAN DEMOLATOR GSH27VC 5869	5.869,00	0,00	0,00	5.869,00	0,00	0,00	5.869,00	0,00	0,00	5.869,00	0,00	0,00	5.869,00
MATRITA PAVAJ 200.100.60	7.582,85	0,00	0,00	7.582,85	0,00	0,00	4.212,80	1.263,84	0,00	4.212,80	1.263,84	0,00	5.476,64
PRAMAC-GENERATOR PMV7000 PUR G009720 290	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00	1.450,08	483,36	0,00	1.450,08	483,36	0,00	1.933,44
APARAT ELECTRIC INGHEATAT TEVI FRIGO 2 42	4.286,27	0,00	0,00	4.286,27	0,00	0,00	1.230,39	476,28	0,00	1.230,39	476,28	0,00	1.706,67
CIOCAN DEMOLATOR 1750W 41J PRINDERE HEX2	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	2.906,25	1.125,00	0,00	2.906,25	1.125,00	0,00	4.031,25
GENERATOR DE CURENT MONOFAZAT WX7000.5.8	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	1.162,50	450,00	0,00	1.162,50	450,00	0,00	1.612,50
CILINDRU VIBROCOMPACTOR HAMM HD12W	99.936,40	0,00	0,00	99.936,40	0,00	0,00	48.302,69	19.987,32	0,00	48.302,69	19.987,32	0,00	68.290,01
DISPOZITIV TAIAT BETON HUSQVARNA K790 33	3.373,11	0,00	0,00	3.373,11	0,00	0,00	1.517,94	674,64	0,00	1.517,94	674,64	0,00	2.192,58
GENERATOR GG7300EW 3243.70	3.243,70	0,00	0,00	3.243,70	0,00	0,00	1.216,58	540,60	0,00	1.216,58	540,60	0,00	1.757,18
BULDOEXCAVATOR TEREX TLB890;CUPA 600MM;3	317.625,99	0,00	0,00	317.625,99	0,00	0,00	137.638,02	63.525,24	0,00	137.638,02	63.525,24	0,00	201.163,26
DACIA LOGAN UU14SDMC458496860 (ALB)	33.696,28	0,00	0,00	33.696,28	0,00	0,00	14.601,70	6.739,25	0,00	14.601,70	6.739,25	0,00	2.1340,95

DACIA DOKKER UU18SDRV558745114	39.848,41	0,00	0,00	0,00	39.848,41	17.267,64	7.969,68	0,00	25237,32
DACIA DOKKER UU18SDRV558745115	39.848,41	0,00	0,00	0,00	39.848,41	17.267,64	7.969,68	0,00	25237,32
RENAULT MASTER CU CABINA DUBLA VF1MB0001	99.884,20	0,00	0,00	0,00	99.884,20	41.618,50	19.976,88	0,00	61595,38
STIVUITOR DOOSAN D30G FDA0D-2620-11511	89.939,36	0,00	0,00	0,00	89.939,36	37.474,75	17.987,88	0,00	55462,63
AUTOBASculANTA DAF LF230 XLRAEL3700L4702	275.818,22	0,00	0,00	0,00	275.818,22	110.327,28	55.163,64	0,00	165490,92
AUTOBASculANTA DAF LF230 XLRAEL3700L4703	275.818,22	0,00	0,00	0,00	275.818,22	110.327,28	55.163,64	0,00	165490,92
REMORCA UTILITARA KT3.5P	27.437,68	0,00	0,00	0,00	27.437,68	10.975,06	5.487,54	0,00	16462,60
PLATFORMA AUTORIDICATOARE MERCEDES									
SPRINTER/GSR B240PX	334.418,16	0,00	0,00	0,00	334.418,16	117.046,40	66.883,64	0,00	183930,04
CIOCAN DEMOLATOR GSM 16-28 BOSCH	4.526,64	0,00	0,00	0,00	4.526,64	1.603,19	1.131,66	0,00	2734,85
AUTOTRACTOR MERCEDES BENZ ACTROS 1840LS	74.323,81	0,00	0,00	0,00	74.323,81	7.742,10	9.290,52	0,00	17032,62
SEMIREMORCA BASCULABILA SCHMITZ SHI24/82	55.684,61	0,00	0,00	0,00	55.684,61	7.734,00	9.280,80	0,00	17014,80
SEMIREMORCA TRAILER DORSE SASIU NL9Y3LB4	74.090,82	0,00	0,00	0,00	74.090,82	7.717,80	9.261,36	0,00	16979,16
FINISOR ASFALT PE SENILE ABG 6820-1 SASI	445.476,88	0,00	0,00	0,00	445.476,88	37.123,10	44.547,72	0,00	81670,82
CILINDRU ASFALT ABG DD85 SASIU 68518032	148.647,62	0,00	0,00	0,00	148.647,62	24.774,60	29.729,52	0,00	54504,12
CILINDRU TERASAMENT ATLAS AW1130 SASIU1	129.961,82	0,00	0,00	0,00	129.961,82	21.660,30	25.992,36	0,00	47652,66
INCARCATOR FRONTAL MULTIFUNCTIONAL BOBCAT	148.414,63	0,00	0,00	0,00	148.414,63	15.459,90	18.551,84	0,00	34011,74
INSTALATIE EMULSIONARE AUTOGUDRONATOR 35	18.452,81	0,00	0,00	0,00	18.452,81	1.537,70	1.845,24	0,00	3382,94
BULDOEXCAVATOR CATERPILLAR 428F2 + PICON P	337.912,83	0,00	0,00	0,00	337.912,83	22.527,52	67.582,56	0,00	90110,08
BOSCH CIOCAN ROTOPERCUTOR GBH 12 52 DV 3		0,00	0,00	0,00	3.650,00	0,00	912,48	0,00	912,48
PLACA COMPACTOARE MASALTA MS	3.650,00	2.935,29	0,00	0,00	2.935,29		538,12	0,00	538,12
GENERATOR SUDURA MONOFAZAT		5.880,00	0,00	0,00	5.880,00		898,37	0,00	898,37
TOTAL	3.980.656,61	8.815,29	0,00	0,00	3.989.471,90	1.675.799,13	566.726,75	0,00	2.242.525,88
COMODA SUPTOR COPIATOR SI FAX	1.332,00	0,00	0,00	0,00	1.332,00	1.332,00	0,00	0,00	1332,00
CENTRALA TERMICA MAX OPTIMUS, KIT DE EVA	2.258,06	0,00	0,00	0,00	2.258,06	2.258,06	0,00	0,00	2258,06
SISTEM DE SUPRAVEGHERE VIDEO -DSC	8.824,76	0,00	0,00	0,00	8.824,76	6.311,83	1.117,20	0,00	7429,03
TELEFON MOBIL SAMSUNG GALAXY		3.349,01	0,00	0,00	3.349,01	0,00	279,08	0,00	279,08
TELEFON MOBIL SAMSUNG GALAXY		3.349,01	0,00	0,00	3.349,01	0,00	279,08	0,00	279,08
TOTAL	12.414,82	6.698,02	0,00	0,00	19.112,84	9.901,89	1.675,36	0,00	11.577,25
	4.618.073,22	18.662,43	1.386,54	4.635.349,11	1.877.636,72	592.621,25	1.386,54	2.468.871,43	

Note: Nu s-a utilizat forma de amortizare fiscala pentru nici un mijloc fix . S-a folosit metoda de amortizare liniara.

Administrator,

Numele si prenumele:



Semnatura

Numele si prenumele: MIHAI ELENA

Calitatea: CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Semnatura

[Handwritten signature]

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2020

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	
Produse (ct.394)	11	0	0	0	
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	
Animale (ct.396)	13	0	0	0	
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	
Cienti (ct.491)	17	3 537	0	0	3 53
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2020

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	10 839
- rezerva legala	2	1 322
- acoperirea pierderii contabile	3	9 517
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	0

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2020

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	16 505 875	15 185 646
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	16 001 383	15 063 171
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	13 354 784	12 375 282
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	2 646 599	2 687 889
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	504 492	122 475
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	231 119	196 587
9. Alte venituri din exploatare	9	7 738	155 789
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	281 111	81 677

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriiilor

31.12.2020

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	603 008	603 008	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	603 008	603 008	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	440 329	440 329	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	1 273 836	1 273 836	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	79 870	79 870	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	65 780	65 780	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	21 049	21 049	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 880 864	1 880 864	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	33 035	33 035	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	2 516 907	2 516 907	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	769 932	341 654	428 278	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	769 932	341 654	428 278	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	3 502 583	3 502 583	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	0	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	864 331	864 331	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	15 595	15 595	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	37 333	37 333	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	30 703	30 703	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	100	100	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	4 450 645	4 450 645	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	5 220 577	4 792 299	428 278	0

Administrator,

Numele si prenumele :



Semnatura

Stampila unitati

Intocmit,

Numele si prenumele :

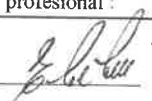
MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura



NOTA 6 - NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1 Bazele contabilizarii si prezentarii

(1) Informații generale

Situațiile financiare pentru exercitiul 2020 au fost întocmite în conformitate cu:

- OMFP 1802/2014 - « Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate » cu modificarile si completarile ulterioare .
- Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 79/2014.
- OMFP nr. 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2020 cuprind:

Bilant

Cont de profit si pierdere

Date informative

Situatia activelor imobilizate

Note explicative la situatiile financiare

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza informatiilor din conturile statutare ale societatii. Au fost folosite costurile istorice cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 – „ Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare , veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Societatea a incheiat exercitiul financiar al anului 2020 cu un profit contabil brut in suma de 26.434 lei.

În elaborarea situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31.12.2020 s-a avut in vedere aplicarea principiului continuitatii activitatii pentru urmatoarele 12 luni.

6.2 Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a societății.

(1a) Activele și pasivele monetare

Disponibilitățile în casa și la banca, creanțele și obligațiile sunt exprimate în lei la data bilanțului.

(1b) Active și pasive nemonetare

Activele și pasivele nemonetare sunt exprimate la cost istoric sau valoarea evaluată.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. Creanțele și datoriile societății sunt înregistrate la cursuri de schimb din ultima zi a anului. Diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv.

Principalele cursuri de schimb pentru conversia soldurilor în valută la data de 31 decembrie 2020 au fost după cum urmează: 1 EUR=4,8694 RON

6.3 Politici contabile

Politici contabile au fost actualizate, astfel încât să fie conforme cu principiile contabile prevăzute în O.M.F.P. 1802/2014- privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările ulterioare.

Imobilizări necorporale/ licențe și programe informatice

(1) Cost

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea licențelor și a programelor informatice sunt recunoscute ca o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

(2) Amortizare

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de maxim 3 ani.

Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt prezentate la cost istoric în bilanțul contabil la 31 decembrie 2020. Imobilizarile corporale achizitionate sunt capitalizate, costul cuprinzand costul de achizitie plus orice alte costuri determinate de punerea in functiune a activului respectiv.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform legislatiei romanesti in vigoare prin metoda liniara in scopul repartizarii costului de achizitie pe toata durata de folosinta , estimate dupa cum urmeaza:

Cladiri si constructii speciale 40-60 ani

Vehicule 4-6 ani

Utilaje –instalatii constructii masini 9-15 ani

Mobilier si birotica 9-15 ani

(3)Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere al exercițiului.

(4)Tratamentul rezervelor din reevaluare la casarea activelor

Transferul rezervei din reevaluare din contul 105.1 „ Rezerve din reevaluare „ in contul 1175.1 „ Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare „ se face integral la data scoaterii din gestiune a activului reevaluat (casare).

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO (“primul intrat, primul iesit”).

Elementele de stoc constand in materii prime, materiale, cele de natura obiectelor de inventar, ambalajele sunt inregistrate in evidente la preturile de achizitie. Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se includ integral in cheltuieli la darea in folosinta.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarile pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Ajustarile sunt calculate ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă,

valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci și avansuri de trezorerie.

Capital social

La 31 decembrie 2020 societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare totală de 4.569.107 lei. Capitalul social în valoare de 4.312.310 lei nu a suferit modificări în anul 2020 .

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite. La sfârșitul anului 2020 societatea are înregistrate datorii pe termen lung reprezentând leasing-uri financiare pentru achiziția de mașini și utilaje cu scadența între 1-5 ani în valoare de 428.278 lei.

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea societății consideră că acestea acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a societății.

Beneficiile angajaților/Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii, în contul angajaților săi. Toți angajații societății participă la planul de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu salariile.

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

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești în domeniu.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Costuri asociate împrumuturilor

Costurile împrumuturilor incluzând dobânzi și pierderi din diferențe de curs valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în momentul generării .

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vanzarea de produse finite au fost incluse in contul de profit si pierdere la data la care a avut loc transferul dreptului de proprietate. Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura execuției contractului la data închiderii bilanțului. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute la momentul încasării efective în contul bancar.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, nete de TVA pentru servicii prestate terților.

Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii, riscul de lichiditate si riscul fiscal. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe.

(ii) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datoriile comerciale exprimate în valută.

(iii) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

(IV) Riscul de lichiditate

Societatea este expusa riscului de lichiditate.

(iv) Riscul fiscal

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană.

Administrator,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL



Intocmit,

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Nota 7

Participatii si surse de finantare

31.12.2020

- a) Nu exista certificate de participare, valori mobiliare sau obligatiuni convertibile
- b) La 31.12.2020, capitalul social era de 4.312.310 lei
din care:
varsat 4.312.310 lei
nevarsat -
- c) Numarul actiunilor emise(parti sociale) 431231
Valoarea totala a actiunilor emise(parti sociale)
- d) Actiuni rascumparabile – nu este cazul
- e) Actiuni emise in cursul exercitiului financiar –
- f) Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei
- g) Obligatiuni emise – nu este cazul.

Administrator,

Numele si prenumele

STANCIU MIHAIL



Intocmit,

Numele si prenumele

MIHAI ELENA

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2020

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

a) In anul 2020 a fost achitata suma de 61.646 lei pentru membrii CONSILIULUI de ADMINISTRATIE (un numar de 4 consilieri remunerati) si 1.340 lei pentru secretar CA si AGA.

Pentru contractele de mandat a fost achitata suma de 311.288 lei (2 persoane cu contract de mandat).

b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri si credite organelor de administratie, conducere si de supraveghere pe parcursul exercitiului financiar 2020.

d) salariati:

Cheltuielile cu personalul in valoare de 4.749.997 lei sunt compuse din salarii si tichete de concedii si sarbatori(94.080 lei)




Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 299.542,91 lei.

Numarul mediu de salariati in anul 2020 a fost de 102

Activitatea societatii a fost afectata in perioada martie - mai 2020 de epidemia cauzata de coronavirus astfel:

- suspendarea contractelor individuale de munca prin trecerea in somaj tehnic:
 - in luna martie un numar de 78 persoane - suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 50.287 lei;
 - in luna aprilie un numar de 97 persoane - suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 219.568 lei;
 - in luna mai un numar de 81 persoane - suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 152.331 lei.
- acordarea de concedii de odihna care sa asigure distantarea sociala;
- activitatea s-a desfasurat in aceasta perioada cu personal care sa asigure executarea lucrarilor de mentenanta si urgenta fiind sistate lucrarile pe domeniul public.

Incasarea sumei 355.189 lei in perioada iulie - septembrie 2020 reprezentand sprijinul de 41,5% din salariu pentru cei care au fost in somaj tehnic si venitii in activitate conform OUG 92/2020.

Administrator,		Intocmit,	
Numele si prenumele :		Numele si prenumele :	
STANCIU MIHAIL		MIHAI ELENA	
Semnatura		Calitatea :	
		12--CONTABIL SEF	
Stampila unitatii		Nr.de inregistrare in organismul profesional :	
		Semnatura	
			

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2020

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.75
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.58
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	16.79
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	2.26
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	77.98
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	77.12
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	1.63
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.89
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :

STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

MIHAI ELENA

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

DATE DE IDENTIFICARE:

- Nr. De inmatriculare la Oficiul Registrului Comertului: J 15/137/2011
- Temeiul juridic de constituire: Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata si modificata, Ordonanta de Urgenta nr. 109/2011 privind guvernanta corporative a intreprinderilor publice si H.C.L nr. 29/31.01.2011 privind infiintarea MUNICIPAL CONSTRUCT SA
- Cod fiscal: RO 28075461
- Sediul principal:
Localitatea: Targoviste
Str. I.C. BRATIANU, nr.38
Cod postal: 130048
Tel./fax. 0245613885
e-mail: contact@municipalconstruct.ro
- Obiectul de activitate:
 - a.) Lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale;
 - b.) Executarea lucrarilor de constructii, montaj instalatii, modernizari, consolidari, reparatii curente si capitale, intretinere si lucrari de investitii;
 - c.) Elaborarea documentatiilor tehnico-economice pentru toate lucrarile in executia societatii comerciale;
 - d.) Producerea si comercializare prefabricatelor din beton si a constructiilor si confectionilor metalice;
 - e.) Efectuarea lucrarilor de revizie, intretinere si reparatie a autovehiculelor, utilajelor de constructii si a mijloacelor fixe aflate in gestiunea societatii comerciale;
 - f.) Prestari servicii catre personae fizice si juridice.

La finele anului 2020, MUNICIPAL CONSTRUCT SA are in derulare un numar de 10 contracte de leasing financiar pentru achizitionarea de masini si utilaje. Soldul datoriei pentru aceste leasinguri se prezinta astfel:

UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN SA

- CILINDRU COMPACTOR 5.664,85 EUR.
 - RENAULT MASTER 6.540,40 EUR.
 - DACIA DOKKER (2 BUC.) 5.209,43 EUR.
 - AUTOBASCULANTA (2 BUC.) 35.619,74 EUR.
- Marja de rata a dobanzii este de 3.7 %

BRD SOGELEASING IFN SA

- BULDOEXCAVATOR 21.480,48 EUR.
 - MOTOSTIVUITOR 6.083,62 EUR.
 - REMORCA PLATFORMA 2.030,31 EUR.
 - NACELA 28.812,13 EUR.
- Marja de rata a dobanzii 3.5 %

RCI LEASING ROMANIA IFN SA

- DACIA LOGAN 2.060,30 EUR

CATERPILAR FINANCIAL SERVICE

- BULDOEXCAVATOR 44.615,18 EUR

Leasingurile au fost incheiate in anul 2017 si respectiv in anul 2019 pentru o perioada de 5 ani.

SITUATIA LITIGIILOR

Dosar 9454/315/2019- parti MUNICIPAL CONSTRUCT SA – reclamant si UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALA TARGOVISTE – parat obiectul – obligatia de a face, stadiul procesului – fond. La termenul de judecata din 30.10.2020, instant amana cauza pentru a se lua cunostinta de raportul de expertiza. Termen acorda: 08.01.2021.

La termenul de judecata din 08.01.2021, instant admite avand ca obiect „obligatia de a face”, actiune formulata de reclamanta Municipal Construct S.A., in contradictoriu cu parata UAT Targoviste. Obliga parata la efectuarea receptiei la terminarea lucrarilor si la semnarea procesului – verbal de receptive a lucrarilor. Obliga parata la plata cheltuielilor de judecata in quantum de 20 lei reprezentand taxa judiciara de timbre si 1.000 lei onorariu expert.

Dosar 1850/120/2014 - parti- MUNICIPAL CONSTRUCT SA – parat si NUON ENERGY ROMANIA SA - reclamant. Dosar pe fond – Tribunalul Dambovita. Respinge exceptia lipsei calitatii procesuale active invocate de parate. Admite cererea si in consecinta oblige paratele sa plateasca reclamantului suma de 490.744,22 lei, echivalentul a 110.054,55 EURO, la cursul de schimb BNR, la data formularii cererii. Obliga paratele sa plateasca suma de 8.512,45 lei cheltuieli de judecata catre reclamanta.

La acest dosar s-a facut recurs. Termen acordat 21.01.2021.

MUNICIPAL CONSTRUCT nu detine filiale

La finalul anului, MUNICIPAL CONSTRUCT SA inregistreaza imprumuturi pe termen lung in valoare de 769.932,07 lei reprezentand 158.116,42 EURO.

Nu exista alte creante sau datorii, venituri sau cheltuieli care sa fie achitate sau incasate in valuta.

La data de 16.03.2020 Președintele Romaniei decretat starea de urgență, decret publicat in Monitorul Oficial al Romaniei Partea I, nr. 212/16.03.2020, pe întreg teritoriul României pentru o perioadă de 30 de zile, cu ocazia evolutiei situatiei epidemiologice internationale determinata de raspindirea coronavirusului SARS-COV-2 la nivelul a peste 150 de tari.

Astfel, pentru prevenirea răspândirii COVID-19 și realizarea managementului consecințelor, raportat la evoluția situației epidemiologice, pe durata stării de urgență este restrâns exercițiul următoarelor drepturi, măsurile aplicandu-se gradual, în funcție de desfășurarea situației:

- libera circulație;
- dreptul la viață intimă, familială și privată;
- inviolabilitatea domiciliului;
- dreptul la învățătură;
- libertatea întrunirilor;
- dreptul de proprietate privată;
- dreptul la grevă;
- libertatea economică.

Activitatea societatii a fost afectata in perioada martie – mai 2020 de epidemia cauzata de coronavirus astfel:

1. suspendarea contractelor individuale de munca prin trecerea in somaj tehnic:
 - in luna martie un numar de 78 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 50.287 lei;
 - in luna aprilie un numar de 97 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 219.568 lei;
 - in luna mai un numar de 81 persoane – suma bruta incasata de la AJOFM a fost de 152.331 lei.
2. acordarea de concedii de odihna care sa asigure distantarea sociala;
3. activitatea s-a desfasurat in aceasta perioada cu personal care sa asigure executarea lucrarilor de mentenanta si urgenta fiind sistate lucrarile pe domeniul public.

Incasarea sumei 355.189 lei in perioada iulie – septembrie 2020 reprezentand sprijinul de 41,5% din salariu pentru cei care au fost in somaj tehnic si reveniti in activitate conform OUG 92/2020.

Aceste masuri au avut impact asupra indicatorilor prognozati astfel:

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Aprobat 2020	Realizat 2020	% 5 = 4 / 3
1	2	3	4	5
1.	Venituri din exploatare	18.250.000	15.341.437	84,06
2.	Cheltuieli de exploatare	18.175.000	15.259.758	83,96
3.	Profit/Pierdere din exploatare	75.000	81.679	108,91
4.	Venituri financiare	1.000	3.602	360,2
5.	Cheltuieli financiare	75.000	58.847	78,46
6.	Profit /pierdere financiar	-74.000	-55.245	74,66
7.	Total venituri	18.251.000	15.345.039	84,08
8.	Total cheltuieli	18.250.000	15.318.605	83,94
9.	Profit / pierdere	1.000	26.434	2643,4

Auditori:

Situatiile financiare ale anului 2020 au fost auditate de un auditor financiar extern.

Cursul valutar

Soldurile conturilor exprimate in valuta au fost convertite in lei, la cursul de schimb valutar afisat de BNR pentru data de 31.12.2020, respectiv 4.8694 lei/euro.

Administrator,

Numele si prenumele :
STANCIU MIHAIL

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele : MIHAI
ELENA

Calitatea 12-- CONTABILSEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

Semnatura

GROZA S. MARIA - CABINET DE AUDIT FINANCIAR si EXPERTIZA CONTABILA
Sediul: Targoviste, str. I.C. BRATIANU, bl. D2A, ap. 4.
Judetul Dambovita
Nr. Carnet CAFR: 234/2001
Nr. Inreg. ASPAAS: RPE AF 234

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

adresat:

Actionarilor Societatii Comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.
TARGOVISTE

Opinie nemodificata


1. Am auditat situatiile financiare ale societatii comerciale MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. ("Societatea"), cu sediul in Targoviste, str. I. C. BRATIANU, nr. 38, judetul Dambovita, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 28075461, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 4.569.107 lei
- Profitul exercitiului financiar: 10.839 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020, precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014"), a Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si a prevederilor OMFP nr. 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Chiriac



Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), adoptate de CAFR, Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (Regulamentul) si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate („Legea”). Responsabilitatile noastre, in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor Codului Etic al Profesionalistilor Contabili, emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru contabili (codul IESBA), inclusiv a cerintelor din Regulament si Lege, relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada anului 2020. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

> Cel mai semnificativ eveniment din anul 2020 il constituie instituirea starii de urgenta si a starii de alerta, in contextul epidemiei mondiale de COVID-19 si implicit a efectelor negative produse de aceasta asupra economiei. Din masurile luate de conducerea Societatii, rezulta ca au fost intreprinse toate diligentele care depind exclusiv de aceasta, pentru asigurarea continuitatii activitatii in conditii de siguranta pentru utilizatori, angajati si pentru Societate deopotriva.

Asadar, in cursul anului 2020, Conducerea Societatii a luat masuri si a monitorizat continuu situatia, estimarea Conducerii fiind aceea ca Societatea va fi capabila sa depaseasca aceasta situatie exceptionala. Cu toate acestea, concluzia se bazeaza pe informatiile disponibile la data intocmirii situatiilor financiare ale anului 2020, iar impactul evenimentelor ulterioare, poate diferi de estimarea Conducerii.

> Un aspect semnificativ este acela ca in conturile bilantiere sunt in continuare mentinute investitii in curs, respectiv 7 motoare termice in valoare de 9.073.850 lei (inclusiv TVA), pentru achizitionarea carora, Societatea a primit subventie de la actionarul majoritar UATM Targoviste. Atat achizitia cat si cheltuielile generate de pastrarea in conditiide sigurante sunt corect reflectate in contabilitatea Societatii, in notele explicative la bilant si in Raportul Administratorilor.

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'CNDTA MARIA' in the center, with 'CONSILIUL NATIONAL DE ETICA' around the top inner edge and 'CONTABILITATE' around the bottom inner edge. The signature appears to be 'M. G. G.'.

Pana la aceasta data noi nu am obtinut nicio informatie privind intentia actionarului majoritar de a finaliza aceasta investitie sau de a proceda o alta modalitate de valorificare a acestor motoare.

> Avand in vedere ca Societatea inregistrata la finalul anului 2020 plati restante catre furnizori in valoare de 2.195.859 lei, care pot determina iesiri de resurse datorate unor eventuale dobanzi penalizatoare, se impune luarea de masuri pentru plata acestora, concomitent cu recuperarea creantelor neincasate in termenele contractuale, care sunt in valoare de 873.583 lei.

> Deoarece in Romania, legislatia fiscala aplicabila in anul 2020, a fost si este in continua schimbare si adaptare la legislatia comunitara si internationala, exista interpretari diferite ale dispozitiilor legale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile care sunt prezentate in situatiile financiare diferitele impozite, taxe, contributii, subventii etc, pe baza celor mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare.

Opinia noastra nu este modificata de aspectele prezentate mai sus.

6. Mentionam faptul ca mandatul nostru a fost limitat exclusiv la realizarea auditului statutar in legatura cu situatiile financiare ale Societatii intocmite la 31 decembrie 2020 si nu a fost extins in realizarea altor servicii.

Situatiile financiare ale anului 2020 nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile legale din Romania.

Alte informatii – Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este anexat la prezentul raport si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre

M. I. I. I.



CHAMBER OF ACCOUNTANTS AND AUDITORS OF ROMANIA
BUCURESTI
GROZA MARIA

Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la "Societate" si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte.

In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.


In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora sau daca exista un eveniment ulterior cu impact semnificativ asupra continuitatii activitatii societatii. Evenimentul ulterior inchiderii anului financiar 2019, respectiv declararea starii de urgenta si de alerta in Romania, cu consecinte majore asupra economiei nationale a fost analizata de conducerea Societatii in vederea dispunerii de masuri concrete pentru depasirea ori limitarea consecintelor negative la nivelul Societatii.

M. I. I. I.



Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii. Auditul financiar nu exonereaza conducerea entitatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

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

- ⇒ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- ⇒ Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al "Societatii".
- ⇒ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii realizate de catre conducere.
- ⇒ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea "Societatii" de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa

Milica



ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina "Societatea" sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- ⇒ Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Targoviste, 23.03.2021

Auditor financiar,
CABINET DE AUDIT FINANCIAR si EXPERTIZA CONTABILA
GROZA MARIA



Nr. inreg. Camera Auditorilor Financiari din Romania 234/2001

Nr. inreg. Registrul public electronic ASPAAS AF234

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : GROZA MARIA
Registrul Public Electronic: AF 234