S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	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
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	20	0	0	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	7,089	0	0	7,089	7,089	0	0	7,089
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**7,109**	**0**	**0**	**7,109**	**7,089**	**0**	**0**	**7,089**
				0				
Imobilizari corporale								
Terenuri	1,135,894	2,951,340	34,680	4,052,554				
Contructii	28,154	0	0	28,154	16,705	0	0	16,705
Instalatii tehnice si masini	3,224,994	354,997	10,999	3,568,992	1,794,246	0	0	1,794,246
Alte instalatii, utilaje si mobilier	12,076	14,605	0	26,681	12,075			12,075
Avansuri si imobilizari corporale in curs	61,411	1,459,969	192,538	1,328,842	0	0	0	0
TOTAL	**4,462,529**	**4,780,911**	**238,217**	**9,005,223**	**1,823,026**	**0**	**0**	**1,823,026**
Imobilizari financiare	141,356	40,507	115,324	66,539				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	4,610,994	4,821,418	353,541	9,078,871				
AMORTIZARI - TOTAL					1,830,115	0	0	1,830,115
TOTAL	**4,610,994**	**4,821,418**	**353,541**	**9,078,871**	**1,830,115**	**0**	**0**	**1,830,115**

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.
In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prez. in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.
In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,

NEAG ADRIAN

Intocmit,

VERDEA LARISSA

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL - 2021

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.
**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului ..... - pentru cazul in care tabelul de mai sus este completat numai cu cifra 0.

Director General,
NEAG ADRIAN

Intocmit,
VERDEA LARISA

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL - 2021

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	24,604.00
rezerva legală**	0.00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenţi***	0.00
participarea salariaţilor la profit	0.00
dividende de plătit	0.00
alte repartizări prevăzute de lege	24,604.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.
**) - vezi cont 1061
***) - vezi cont 117

Director General,
NEAG ADRIAN

Intocmit,
VERDEA LARISSA

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL - 2021

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	73,249,439	9,991,024
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	**70,898,489**	**7,293,484**
3. Cheltuielile activitatii de baza	70,898,489	7,293,484
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	**2,350,950**	**2,697,540**
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	-1,431,340	-2,705,081
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	17,350	40,635
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	**936,960**	**33,094**

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obţinute ca urmare a vanzarilor:

** de imobilizari corporale*
** venituri din productia de imobilizari corporale*
** venituri din productia neterminata*

Director General,

NEAG ADRIAN

Intocmit,

VERDEA LARISSA

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL - 2021

-lei-

Creanţe - la 31.12.2021	Nr. rd.	Sold la sfârşitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
I.CREANŢE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	**1**	**19,736**	**0**	**19,736**
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	**829,114**	829,114	0
Clienţi(ct.411+413+418)	3	**2,241,166**	2,241,166	0
Creanţe personal şi asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	**0**	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	**0**	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	**0**	0	0
Alte creanţe cu statul şi instituţii publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	**0**	0	0
Decontări din operaţii în participaţie(ct.451+452+456+4582)	8	**0**	0	0
Debitori diverşi(ct.461+473+5187)	9	**2,909,755**	2,909,755	0
II. CREANŢE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	**10**	**5,980,035**	**5,980,035**	**0**
III.PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANŢELOR(se scad)**(ct.49(1+5+6))**	**11**	**36,306**	**36,306**	**0**
IV. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS(ct.471)	**12**	**430,123**	**430,123**	**0**
TOTAL CREANŢE(rd.1+10-11+12)	**13**	**6,393,588**	**6,373,852**	**19,736**

In decursul anului 2020 au fost constituite provizioane, creantele sunt certe ce se vor incasa in termenii contractuali, in exercitul urmator, iar pentru creantele comerciale ce nu se vor incasa in termeni contractuali si a caror incasare va fi considerata incerta de catre conducerea societatii, se vor constitui provizioane, iar pe masura ce acestea se vor recupera provizioanele vor fiind reluate la venituri.

-lei-

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

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

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

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

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

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

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Minsterului de Finante nr. 1752/2005 (OMFP 1752/2005).

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

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

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind:

n Bilant prescurtat

n Cont de profit si pierdere

n Note explicative la situatiile financiare anuale simplificate

(d) Tranzactii in moneda straina

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

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

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

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

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

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 571/2003. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

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

Constructii

Echipamente

Mijloace de transport

Mobilier. aparatura de birou si altele

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

(f) Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

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

(ii) Cheltuieli ulterioare

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

(iii) Amortizarea

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

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

(g) Stocuri

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

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

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

(h) Clienti si alte creante

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

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

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

(j) Pierderi de valoare

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

(k) Capital social

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

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanţe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

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

(o) Impozitul pe profit

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

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

(p) Parti afiliate

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

(q) Estimari

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

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activităţii, Societatea face plăţi fondurilor de sănătate, pensii şi şomaj de stat în contul angajaţilor săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere odată cu recunoaşterea salariilor. Toţi angajaţii Societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român.

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



Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA 6

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

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

Director General,

Intocmit,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2021

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;									
Da.	-		Nu.	X					
nu este cazul									
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;									
304945									
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar:	121978	Valoare actiuni - 1:	2.5	Valoare actiuni - 2:	0	
* au fost integral varsate					VARSATE INTEGRAL				
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					..... / nu este cazul				
d) actiuni rascumparabile:									
	* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				..... / nu este cazul				
	* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				..... / nu este cazul				
	* valoarea eventualei prime de rascumparare;				..... / nu este cazul				
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:									
	* tipul de actiuni;				..... / nu este cazul				
	* numar de actiuni emise;				..... / nu este cazul				
	* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				..... / nu este cazul				
	* drepturi legate de distributie:				..... / nu este cazul				
		* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			..... / nu este cazul				
		* perioada de exercitare a drepturilor;			..... / nu este cazul				
		* pretul platit pentru actiunile distribuite;			..... / nu este cazul				
f) obligatiuni emise:									
	* tipul obligatiunilor emise;				..... / nu este cazul				
	* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				..... / nu este cazul				
	* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				..... / nu este cazul				
		* valoarea nominala;			..... / nu este cazul				
		* valoarea inregistrata in momentul platii.			..... / nu este cazul				
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligaţiuni convertibile									
* explicatie;					..... / nu este cazul				

La începutul anului 2021 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 304945 lei, împartit într-un numar de 121798 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 2.5 lei/actiune. În luna ...., Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a hotarat majorarea capitalului social prin încorporarea rezervelor constituite/..... din profitul anului ....., in suma de ..... lei. Astfel, capitalul social creste de la ..... lei, la ..... lei, la 31.12....., iar numarul de actiuni la .....

S.C. DUPLEX S.A. - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul .....

Director General,
NEAG ADRIAN

Intocmit,
VERDEA LARISSA

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

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

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;											
Da.	-		Nu.	X							
Valoare	nu este cazul										
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;											
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0		Conducere	0		Supraveghere	0	
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:											
*acordate in anul curent											lei
*sold la 31.12.2013											lei
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:											
	* rata dobanzii;						nu este cazul				
	* principalele clauze ale creditului;						nu este cazul				
	* suma rambursata pana la aceea data;						nu este cazul				
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						nu este cazul				
e) salariati:											
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere				1				
			Executie				19				
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;						154193				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;						3470				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.						-				

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

Director General,



Intocmit,



Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2021

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{12485756}{4047425} = 3.084864$$

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

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{12485756} \quad \frac{\text{Stocuri}}{3401117} = 9084639$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{5707570} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{5707570} \times 100 = 0$$

unde:
* capital imprumutat = credite peste un an;
* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

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

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

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{0}{3401117} = 0$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{3401117}{0} \times 365 = \text{\#DIV/0!}$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanţelor)
  * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
  * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2,218,496}{9991024} \times 365 = 81.04785$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{2,218,496}{85871699} \times 365 = 9.429778$$

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

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{9991024}{7248756} = 1.378309$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{9991024}{19734512} = 0.506272$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{5698093} = 0$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{34081}{9991024} \times 100 = 0.341116$$

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

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{9991024}{20} = 499551.2$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{5698093}{19734512} \times 100 = 28.87375$$

Director General,

Intocmit,

Model oferit de - www.cabinetexpert.ro

S.C. DUPLEX S.A.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2021

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SCDUPLEX SA - cu sediul in FAGARAS este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de CONSTRUCTII SI DISTRIBUTIE ECHIPAMENTE MEDICALE in localitatea FAGARAS din judetul BRASOV de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 20 angajati (pe parcursul anului 2021) Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
nu este cazul						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;			0		
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;			0		
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;			0		
	* impozitul pe profit ramas de plata.			0		
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	3260299	Servicii	0	Lucrari	5980830
* pe piete geografice.	Romania	9241129		International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;				nu este cazul		
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul		
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul		
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				-		
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;				nu este cazul		
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.				nu este cazul		
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:					

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

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

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul ..... sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	0
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	257367
Total cheltuieli neimpozabile	257367

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2021 este de 16%.

In cursul anului 2021 la societate a fost efecuat un control fiscal incepind cu exercitiul financiar 01.10.2019 pina la 31.12.2020 inclusiv unde s-a stabilit un impozit fiscal de platit in suma de 786412 lei pentru exercitiile financiare 09,2019-2020 pentru care au fost stabilite penalitati in suma de ..... lei.

Director General

Intocmit

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/