

NOTE EXPLICATIVE – ANEXA LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE
31.12.2021

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31.12.2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Amortizar e si/sau Ajustari constituite in 2021	Reduc eri sau reluar i	Sold la* 31.12.20 21
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL din care :	14.376.254	49.683	155.952	14.269.985	7.102.192	544.717	154.572	7.492.337
TOTAL IMOB.NeCORP ORALE din care:	2.180.840	225	0	2.181.065	810.106	87.373	0	897.479
Cheltuieli de dezvoltare (ct 203)	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesiuni ,brevete,licente ,marci comerciale ,si alte drepturi si valori similare (ct 205)	2.180.840	225		2.181.065	810.106	87.373	0	897.479
Alte imobilizari necorporale (ct 208)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE din care :	11.966.275	25.048	155.952	11.835.731	6.292.086	457.344	154.572	6.594.858
Terenuri	2.108.184			2.108.184	205.531			205.531
Constructii	4.295.777			4.295.777	1.848.461	222.780	0	2.071.241
Inst.tehnice si masini	5.391.175		155.652	5.235.523	4.157.265	155.732	154.272	1.158.725
Alte inst.utilaje mobilier	16.557	3.319	300	19.576	3.538	1.541	300	4.779
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	154.582			154.582	77.291	77.291		154.582
Imobilizari corporale in curs de executie	0	22.089	0	22.089	0	0	0	0

TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE din care:	229.139	24.050	0	253.189	0	0	0	0
Creante imobilizate –alte creante imobilizate (ct 2678)	229.139	24.050	0	253.189	0	0	0	0

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul de achizitie inclusiv cheltuielile aferente punerii in functiune si taxele nerecuperabile si /sau la valoarea reevaluat.

Amortizarea se calculeaza la valoarea evaluata , folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimate a cladirilor .

Terenurile un se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita .

NOTA 2

PROVIZIOANE

-lei-				
Denumire provizion	Sold la 01.01.2021	Cresteri in anul 2021	Reduceri in anul 2021	Sold la 31.12.2021
> Provizion pentru refacere teren(art.22, al.2 CF)	73.393	2.993	0	76.386
> ajustare pentru depreciere stocuri fara miscare	0	9.615	0	0
> provizion pentru restructurare – expirare licenta mina Copaceni	32.620	0	32.620	0
TOTAL	106.013	12.608	32.620	86.001

In anul 2021 s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 12.608,03 lei, componenta acestora fiind formata din:

- suma de 2993,00 lei reprezentad provizion 1% pentru refacerea terenului, Conform art.26 al(2) din codul fiscal aferent anului 2021;

-suma 9615.03 lei reprezentand ajustare pentru depreciere stocuri fara miscare

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI /ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE- 2021 lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat, total, din care:	0
-rezerva legala	0
-acoperirea pierderii contabile	0
-dividende	0
-alte rezerve(din majorari scutite)	0
-investitii	0
Profit nerepartizat	0

La data de 31.12.2021 STICLOVAL S.A. inregistreaza pierdere in valoare de 557.835,36 lei .

Consiliul de administratie propune trecerea pierderii din anul 2021 in suma de 557.835,36 lei in debitul contului 1171 rezultat report nerepartizat . Hotararea finala va apartine Adunarii Generale a Actionarilor de aprobare a bilantului pe anul 2021 .

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei			
Nr.crt.	Denumirea indicatorului	Exerc. Financiar 2020	Exerc.financiar 2021
	0	1	2
1.	Cifra de afaceri neta	3.386.553	2.943.006
2.	Costul bunurilor si serv.vandute(3+4+5)	3.307.937	2.996.807
3.	Cheltuielile activitatii de baza	2.853.599	2.471.793
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	404.858	346.607
5.	Cheltuielile indirecte de productie	49.480	178.407
6.	Rezult. brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	78.616	-53.801
7.	Cheltuielile de distributie	412.017	337.247
8.	Cheltuieli generale de administratie	635.783	556.526
9.	Alte venituri din exploatare	410.312	399.306
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-558.872	-548.268

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA DATA DE 31.12.2021

lei			
CREANTE	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creante comerciale in sume brute	435.263	435.263	0
Alte creante	24.585	24.585	0
TOTAL	459.848	459.848	0

DATORII	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate intre 1-5 ani	Termen de exigibilitate peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Datorii comerciale	489.107	489.107	0	0
Alte finantari pe termen lung	1.058.893	118.755	593.772	346.366
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale	114.127	114.127	0	0
TOTAL	1.662.127	721.989	593.772	346.366

1. La 31.12.2021 societatea nu inregistreaza credite bancare.

2. La data de 09.09.2011 STICLOVAL S.A. a incheiat contractul de concesiune nr.1/2011 cu CONSILIUL LOCAL Gura Vitioarei, judetul Prahova. Obiectul contractului il constituie concesiunea unui teren in suprafata de 300.000 mp apartinand domeniului public pe o perioada de 25 ani. Redeventa totala a concesiunii este de 510.000 euro cu plata esalonata pe 20 ani. In anul 2021 s-a achitat din datorie suma de 24.000 euro conform prevederilor contractuale. In contabilitate concesiunea terenului este inregistrata ca imobilizare necorporala, conform prevederilor OMFP 1802/2014 .

Obiectul principal de activitate al **STICLOVAL** consta in exploatarea si prepararea nisipului cuartos (Cod CAEN: 0899 alte activitati extractive) produs care reprezinta materia prima in industria adezivilor, sticlei, ceramicii fine si material de formare in industria constructoare de masini (turnatorii).

Pentru a da o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute au fost respectate principiile, politicile si metodele contabile prevazute de Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a – IV- a a Comunitatii Economice Europene.

I. PRINCIPII CONTABILE

Situatiile financiare ale STICLOVAL S.A pe anul 2021 au fost intocmite conform contabilitatii de angajament : efectele tranzactiilor si alte evenimente sunt recunoscute atunci cand ele se produc (nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in Situatiile financiare ale perioadei aferente. Situatiile financiare intocmite in baza acestui principiu ofera informatii utilizatorilor nu numai despre tranzactiile trecute, care au implicat plati si incasari, dar si despre resursele privind incasarile viitoare. Prin aplicarea contabilitatii de angajament s-a permis furnizarea de informatii de catre Situatiile financiare, care sa fie relevante pentru luarea deciziilor, credibile in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara, reflecta substanta economica, sunt neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative.

De asemenea evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare a fost efectuata in concordanta cu urmatoarele principii contabile :

1. Continuitatea activitatii –STICLOVAL S.A. isi va continua activitatea si in viitor.
2. Permanenta metodelor – Se aplica aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, inregistrandu-se astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei – Valoarea oricarui element este determinata pe baza principiului prudentei.
4. Independenta exercitiului – S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar 2021 , fara a se tine seama de data incasarii sau a efectuarii platilor.
5. Evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv – Pentru stabilirea valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element de activ si pasiv.
6. Principiul intangibilitatii – Bilantul de deschidere al anului 2021 , corespunde cu bilantul de inchidere al anului 2019 .
7. Principiul necompensarii – Valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile.
8. Prevalenta economicului asupra juridicului – Informatiile contabile prezentate in Situatiile financiare ale anului 2021 sunt credibile deoarece evenimentele si tranzactiile pe care le reprezinta sunt reflectate in contabilitate in concordanta cu realitatea economica si nu numai cu forma lor juridica.
9. Principiul pragului de semnificatie – Elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in Situatiile financiare anuale. Omiterea lor ar influenta deciziile la nivel de societate.

II. POLITICI CONTABILE

Pentru intocmirea prezentelor situatii au fost aplicate politici contabile astfel incat sa se asigure furnizarea unor informatii relevante pentru luarea deciziilor economico-financiare astfel :

1. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2021 au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 .

2. Moneda de prezentare

Situatiile financiare anuale sunt prezentate in LEI.

3. Bazele contabilitatii

STICLOVAL S.A isi intocmeste situatiile contabile in LEI, iar conturile anuale sunt inregistrate in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile emise de catre Ministerul Finantelor Publice din Romania.

4. Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31.12.2021 nu s-a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale .

5. Pentru calculul amortizării mijloacelor fixe în anul 2021 s-a aplicat metoda liniară, metoda aplicată și în anii anteriori, deoarece contextul economic și situația financiară a STICLOVAL S.A. nu a permis utilizarea altei metode.

6. STICLOVAL S.A. și-a stabilit politicile și procedurile contabile proprii care au fost însușite și aprobate de Consiliul de Administrație.

III. METODE DE EVALUARE

În exercitiul financiar 2021, evaluarea elementelor patrimoniale s-a efectuat conform prevederilor art. 8 și 13 din Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, astfel:

a) La data intrării în patrimoniu bunurile au fost evaluate și înregistrate în contabilitate la valoarea de intrare (valoarea contabilă), care este:

- costul de achiziție: cuprinde prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv. Acesta se folosește pentru bunurile achiziționate.

- costul de producție: cuprinde costul de achiziție al materiilor prime, materialelor consumabile și celelalte cheltuieli directe de producție precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocate în mod rațional ca fiind legate de fabricarea acestora. Costul de producție se folosește pentru bunurile produse în societate și întrebuințate pentru consumul intern.

b) La data ieșirii din patrimoniu sau la darea în consum, în anul 2021 bunurile au fost evaluate și s-au scăzut din gestiune la valoarea lor de intrare (contabilă).

c) La încheierea exercitiului financiar 2021, elementele patrimoniale au fost evaluate și reflectate în bilanțul contabil la valoarea de intrare în patrimoniu, respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

În cursul anului 2021 nu au existat abateri de la principiile, politicile și metodele contabile.

NOTA 7

STRUCTURA CAPITAL SOCIAL, PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

STICLOVAL S.A. are un capital social de 6.329.727,5 lei, împărțit în 2.531.891 acțiuni în valoare de 2,5 lei fiecare.

a) La data de 31.12.2021 structura acționariatului se prezintă astfel:

Actionari	Valoare CS lei	Numar actiuni	Pondere %
CRISTESCU VALENTIN MARIUS	3.061.942,50	1.224.777	48,3740
SIF MUNTENIA	2.211.195,00	884.478	34,9335
CRISTESCU EMIL	956.965,00	382.786	15,1186
PERSOANE FIZICE	99.625,00	39.850	1,5739
TOTAL	6.329.727,50	2.531.891	100,0000

b) Capitalul social este subscris și versat.

c) Nu au fost emise acțiuni și obligațiuni în timpul exercitiului financiar 2021

d) Societatea nu înregistrează participatii în capitalul altor societăți.

NOTA 8

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

STICLOVAL S.A. este condusă de un Consiliu de Administrație format din 3 persoane.

Conducerea executivă este asigurată de: director general și contabil șef.

Indemnizațiile brute acordate în anul 2019 membrilor Consiliului de Administrație sunt în sumă de 61.560, iar salariile directorilor este de 129.738, din care 53.101 suportate din FNUASS

Indemnizațiile administratorilor sunt stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor. Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de către Consiliul de Administrație, în conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă și ale Contractelor Individuale de Muncă.

Numărul mediu de salariați aferent exercitiului financiar 2021 este de 21 astfel:

- personal de conducere = 2 persoane
- categoria TESA = 2 persoane
- categoria direct productivi = 12 persoane
- categoria indirect productivi = 5 persoane

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31.12.2021 este de 21.

Salariile si indemnizatiile totale aferente exercitiului financiar 2021 : 969.819 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 34.379 lei.

In cursul activitatii, societatea face plati catre bugetul asigurarilor sociale in contul pensiilor angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman.

STICLOVAL S.A nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare.

In exercitiul financiar 2021 nu s-au inregistrat obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie.

In exercitiul financiar 2021 nu s-au acordat avansuri banesti si credite membrilor consiliului de administratie si de conducere.

Nu sunt inregistrate obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de S.C. STICLOVAL S.A in numele membrilor consiliului de administratie si de conducere.

NOTA 9

CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALIOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.552.350 \text{ lei}}{721.204 \text{ lei}} = 2,15$$

Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente (valoare recomandata ~2)

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.083.391 \text{ lei}}{721.204 \text{ lei}} = 1,50$$

Lichiditatea imediată apreciază măsura în care datoriile exigibile pot fi acoperite utilizând disponibilitățile bănești, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerata corespunzatoare.

2. Indicatori de risc:

$$\text{Capital imprumutat} = 0$$

$$\text{a) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{0}{6.602.428} = 0$$

Capital imprumutat: Societatea nu are credite bancare.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

$$\text{a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{510.985 \text{ lei}}{2.943.006 \text{ lei}} * 365 = 63.37 \text{ zile}$$

Acest indicator calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale si exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

$$\text{b) Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{396.102 \text{ lei}}{2.943.006 \text{ lei}} * 365 = 49.13 \text{ zile}$$

Acest indicator aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\text{c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.943.006 \text{ lei}}{6.752.448 \text{ lei}} = 0,44$$

Cifra de afaceri 2.943.006 lei
d) Viteza de rotatie a activelor totale = ----- = ----- = 0,35

Total active 8.340.156 lei

Viteza de rotatie a activelor imobilizate si a activelor totale exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate si a activelor totale, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari si active totale.

4.Indicatori de profitabilitate

La data de 31.12.2021 , STICLOVAL S.A inregistreaza o pierdere de 557.835 lei .

NOTA 10

ALTE INFORMATII

1. Prezentare generala

Denumire: STICLOVAL S.A
Adresa : Str.Franghesti , nr. 17-19 , Valenii de Munte, jud. Prahova
Telefon: 0244280928
Fax : 0244281993
E-mail : sticloval@bega.ro
Capital social: 6.329.727,50 lei
Numar de inregistrare la Registrul Comertului: J29/158/1991
Cod fiscal: RO1336115

2. Descrierea activitatii si scurt istoric

STICLOVAL S.A. are ca obiect principal de activitate exploatarea si prepararea nisipurilor cuartoase. Societatea a fost infiintata in baza Legii nr.15/1990 prin transformarea unitatii I.E.P.M.N. in S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte cu preluarea intregului patrimoniu inregistrat in evidenta contabila la data constituirii.

Din anul 2000 societatea este privatizata, cu capital privat romanesc.

3. Stocuri

La data de 31.12.2021 societatea a inregistrat stocuri in valoare de 468.959 lei, din care produse finite, in valoare de 268.018 lei

4. Rezerve

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve, astfel:

- rezerve legale:	454.965 lei
- rezerve – surplus din rezerve din reevaluare:	116.561 lei
- rezerve din reevaluare:	1.768.047 lei

5. Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti la 31.12.2021 sunt in suma de 623.543 lei.

6. Inventarierea patrimoniului

Aceasta operatiune s-a desfasurat in perioada 08.11.- 31.12.2021 in baza deciziei de inventariere anuala nr.10 din 29.10.2021, emise de directorul general al societatii. Au fost cuprinse in actiunea de inventariere toate elementele patrimoniale. Inventarierea s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu completarile si modificarile ulterioare, si ale OMFP nr.2861/09.10.2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

7. Evidenta analitica si sintetica

Evidenta contabila a societatii este efectuata cu ajutorul programelor informatice adaptate la prevederile legale in domeniu. Conducerea evidentei contabile in mod analitic si sintetic se efectueaza pe baza documentelor

primare in ordinea cronologica a operatiunilor.

Lunar s-a intocmit balanta de verificare analitica si sintetica, cartea mare, registrul jurnal, jurnalul de TVA pentru cumparari si vanzari si decontul de TVA. Rezultatele inventarierii anuale au fost inregistrate in Registrul inventar.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza datelor din Balanta de verificare emisa la 31.12.2021

8. Capitalurile proprii

Capitalurile proprii ale societatii sunt in valoare de 6.602.428 lei, din care capital social subscris varsat 6.329.728 lei.

9. Activul net contabil

- Activul net contabil calculat la data de 31.12.2021 este in valoare de 6.602.428 lei.

Valoarea unei actiuni calculate in functie de activul net contabil (6.602.428 / 2.531.891) este de 2.61 lei/actiune.

10. Rezultatul exercitiului

Rezultatul exercitiului financiar 2021 este o pierdere in valoare de 557.835 lei.

11. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta la 31.12.2022 este de 2.943.006 lei, astfel:

- productia vanduta:	2.911.878 lei
- vanzari marfuri:	31.128 lei

12. Tranzactii cu parti afiliate

Societatea a inregistrat in cursul anului 2021 tranzactii cu persoanele si societatile afiliate astfel :

- clienti	= 95.751 lei (fara tva)
- furnizor	= 5.272 lei (fara tva)

13. Informatii referitoare la impozit

Calculul impozitului pe profit la 31.12.2021:

- total venituri:	3.417.505 lei
- total cheltuieli:	3.975.340 lei
- rezultat brut:	-557.835 lei
- elemente similare venit.	18.793 lei
- cheltuieli nedeductibile:	79.625 lei
- anulare provizioane	-32.620 lei
- pierdere exercitiu financiar 2020	-583.529 lei
- pierdere exercitiu financiar 2021	-1.075.566 lei

14. Auditarea Situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar 2021

Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2021 au fost audiate de S.C. A.B.A. AUDIT SRL Timisoara, in calitate de auditor financiar, si de d-na Roman Ileana, in calitate de auditor intern.

15. La intocmirea Situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile legale astfel:

1. Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
2. Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;
3. Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Presedintele Consiliului de Administratie,
Ing. Popescu Valeriu

Director general,
Ing. Opris Emmanoil



Contabil sef,
Ec. Olteanu Tatiana