

Societatea Comerciala
SCUT S.A.
Str.Izvoare nr.100
BACAU

**RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
PE PRIMELE 9 LUNI ALE ANULUI 2023
Conform Anexei nr.13 conform regulament ASF nr.5/2018**

A. Data raportului: 10.11.2023

Denumirea societatii: Societatea Comerciala "SCUT" S.A. BACAU

Sediul social: Bacau, Str. Izvoare, nr.100, judetul Bacau

Numarul de telefon: 0234.584.342

Cod Unic de Inregistrare: RO 955342

Numar de Inregistrare la Registrul Comertului: J04/71/1991

Capital social subscris si varsat: 552.533 lei

Cod LEI: 31570053TCBCEZ3Z2H81

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: ATS - Sistem Alternativ de Tranzactionare administrat de catre B.V.B.

1.Situatia economico-financiara pe primele 9 luni ale anului 2023 comparativ cu primele 9 luni ale anului 2022

a) Elemente de bilant	9 luni 2022 /lei	9 luni 2023 /lei
A. Active imobilizate	16.481.915	16.515.017
B. Active circulante	5.036.797	3.966.129
C. Cheltuieli in avans	32.298	32.948
D. Datorii ce trebuie platite intr- o perioada de pana la un an	2.715.653	2.523.305
E. Active circulante nete/ datorii curente nete	2.353.442	1.475.772
F. Total active minus datorii curente	18.835.357	17.990.789
G. Datorii = sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	183.368	150.379
H. Provizioane	-	-
I. Venituri in avans	21.905	17.524
J. Capital si rezerve		
- capital subscris	552.533	552.533
- rezerve din reevaluare	8.669.448	8.440.511
- rezerve	6.251.348	5.891.924
-rez.reportat reprez. surplus din rezerve din reevaluare	2.834.041	3.062.978
- profit net	322.714	-
- pierdere	-	125.060
-capital propriu	18.630.084	17.822.886

b) Rezultatele activitatii economico - financiare pe primele 9 luni al anului 2023 comparativ cu primele 9 luni ale anului 2022 la S.C. SCUT S.A. Bacau se prezinta astfel:

	9 luni 2022 /lei	9 luni 2023 /lei
Venituri din exploatare	11.004.611	10.244.013
Venituri financiare	262.076	218.430
Venituri totale	11.266.687	10.462.443
Cheltuieli de exploatare	10.702.151	10.546.476
Cheltuieli financiare	130.436	15.345
Cheltuieli totale	10.832.587	10.561.821
Profit/pierdere brut(a)	434.100	(99.378)
Profit/pierdere net(a)	322.714	(125.060)

In primele 9 luni al anului 2023, s-au efectuat lucrari de reparatii auto Mercedes, Ford Trucks, Auto Multimarca, precum si semiremorci.

Indicatori economico-financieri

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	active curente/ datorii curente 3.966.129/2.523.305	1,57
2. Viteza de rotatie a debitorilor- clienti	sold mediu clienti /cifra afaceri x 270 1.385.518/10.234.403 X 270 zile	37 zile
3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate 10.234.403/16.515.017	0,62

Indicatorii prezentati ofera informatii privind managementul, posibilitatea de a face fata platilor curente si viitoare, asigurand garantii in acest sens.

c) Cash flow: Nu este cazul.

2. Analiza activitatii societatii comerciale

In ultima perioada, preturile la produsele energetice, energie electrica, gaz si produse petroliere au inregistrat o crestere continua. Avand in vedere aceasta provocare, scopul urmarit este acela de a gasi cea mai buna solutie pentru depasirea acestei crize energetice cu care ne confruntam si de a tine costurile sub control. De asemenea, lipsa fortei de munca din domeniul reparatii auto, fluctuatia de personal, precum si continua scadere a activitatii aferenta service-ului auto au generat un impact semnificativ asupra cifrei de afaceri.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale

Societatea nu s-a aflat in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

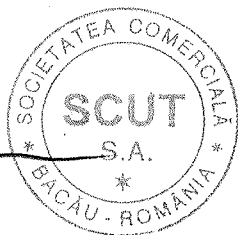
In cadrul societatii nu au intervenit modificari semnificative privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate.

4. Tranzactii planificate


Societatea Comerciala SCUT S.A. Bacau nu a incheiat tranzactii semnificative in perioada pentru care se face raportarea.

Precizam ca situatiile financiare la 30.09.2023 nu au fost auditate.

Presedinte
Consiliu de Administratie,
Radu Diana



Director Economic,
Radu Stefania-Cristina



Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GE - grupuri de Interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1027_A1.0.0 / 27.07.2023 Tip situație financiară : BS
 Anul **2023**
TRIMESTRUL III
 Suma de control **552.533**

Entitatea SC SCUT SA

Adresa
 Județ Bacău Sector Localitate BACAU
 Strada IZVOARE Nr. 100 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J04/71/1991
 Forma de proprietate Cod unic de înregistrare 9 5 5 3 4 2

34 - Societăți pe acțiuni
 Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN) Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
 3 1 5 7 0 0 5 3 T C B C E Z 3 Z 2 H 8 1

4399 Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.
 Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor

● Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari și entități de Interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de Interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.09.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.
 F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
 F30 - DATE INFORMATIVE

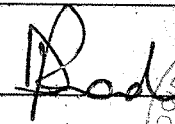
Indicatori :		
Capitaluri - total		17.822.886
Capital subscris		552.533
Profit/ pierdere		-125.060

ADMINISTRATOR,

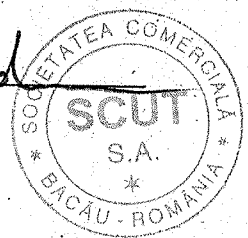
INTOCMIT,

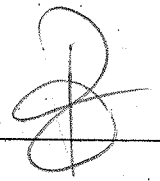
Numele și prenumele RADU DIANA

Numele și prenumele RADU STEFANIA-CRISTINA

Semnătura 

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura 

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.09.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			30.09.2022	30.09.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	28.717	31.646
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	16.419.044	16.449.198
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	34.154	34.173
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.481.915	16.515.017
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	965.676	1.116.751
II. CREAȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.664.406	1.633.898
2. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.664.406	1.633.898
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	400.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.406.715	815.480
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.036.797	3.966.129
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	32.298	32.948
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	32.298	32.948
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.715.653	2.523.305
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.353.442	1.475.772
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	18.835.357	17.990.789
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	183.368	150.379
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	21.905	17.524
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	21.905	17.524
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	21.905	17.524
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	552.533	552.533
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	552.533	552.533
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	8.669.448	8.440.511
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.251.348	5.891.924
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	2.834.041	3.062.978
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	322.714	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	125.060
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	18.630.084	17.822.886
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) r)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	18.630.084	17.822.886

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADU DIANA

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.09.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.944.185	10.234.403
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.967.460	9.284.797
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.008.314	3.092.134
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	935.871	7.142.712
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		443
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	37.126	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	23.300	9.610
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.708	3.286
- din care, veniturul din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	11.004.611	10.244.013
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.587.566	93.073
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	58.611	71.362
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	188.947	132.807
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	65.246	73.765
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	112.489	48.610
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	590.231	5.742.652
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.645.051	2.777.536
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.560.369	2.653.860
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	84.682	123.676

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	412.794	456.140
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	412.794	456.140
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	62.156	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	62.156	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.156.795	1.272.906
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	943.200	1.114.647
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	111.063	96.898
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		500
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	102.532	60.861
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	10.702.151	10.546.476
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	302.460	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	302.463
12. Venituri din Interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	43	21.222
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	262.033	197.208
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	262.076	218.430
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17: Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.482	11.215
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	128.954	4.130
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	130.436	15.345

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	131.640		203.085
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0		0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	11.266.687		10.462.443
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	10.832.587		10.561.821
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	434.100		0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0		99.378
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	111.386		25.682
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	322.714		0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0		125.060

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se prelau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

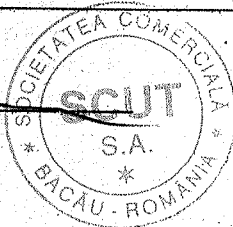
INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADU DIANA

Semnătura

[Signature]



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

RADU STEFANIA-CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

[Signature]

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

S.C. SCUT S.A. Bacau
J04/71/1991; RO 955342

Nota 1
Active imobilizate 30.09.2023

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri - amortizari			
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09. 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecie re înreg. în cursul ex.	Reduceri	Sold la 30.09. 2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob.necorporale	541.368	38.466	-	579.834	514.381	33.807	-	548.188
Terenuri	5.598.977	-	-	5.598.977	-	-	-	-
Constructii	11.619.804	-	-	11.619.804	1.686.357	299.344	-	1.985.701
Instalatii tehnice si masini	3.081.556	57.887	10.257	3.129.186	2.382.689	108.881	10.257	2.481.313
Alte instalatii, utilaje, si mobilier	269.763	6.902	-	276.665	208.635	14.108	-	222.743
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	514.322	-	514.322	-	-	-	-
Imobilizari financiare	34.159	14	-	34.173	-	-	-	-
Total	21.145.627	617.591	10.257	21.752.961	4.792.062	456.139	10.257	5.237.944

Cresterile de active la imobilizarile necorporale reprezinta licente si softuri de contabilitate.
Descresterile de active reprezinta vanzare, casare si amortizarea contabila calculata lunar.
Amortizarea este calculata conform metodei liniare.

Nota 2
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		- lei - Sold la 30.09.2023
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	29.300	-	-	29.300
Proviz. pt impr. în valuta	-	-	-	-
Total	29.300	-	-	29.300

La data de 30.09.2023, S.C. SCUT S.A. are constituite provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 29.300 lei.

Nota 3
Repartizarea profitului 30.09.2023

Destinatia	-lei Suma
Profit net de repartizat:	-
- rezerva legala	-
- acop.pierderi contabile	-
- dividende	-
- alte rezerve	-
- fond de participare la profit	-
- surse proprii de finantare	-
- Profit	-

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

Din activitatea de exploatare s-a inregistrat o pierdere de 302.463 lei.
Structura veniturilor si cheltuielilor se prezinta astfel:

- lei -

Indicatorul	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023
1.Cifra de afaceri neta	10.944.185	10.234.403
2.Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	10.702.151	10.546.476
3.Cheltuielile activitatii de baza	10.702.151	10.546.476
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	-	-
5.Cheltuieli indirecte de productie	-	-
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri neta (1-2)	242.034	(312.073)
7.Cheltuieli de desfacere	-	-
8.Cheltuieli generale de administratie	-	-
9.Alte venituri de exploatare	60.426	9.610
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	302.460	(302.463)

Nota 5
Situatia creantelor si datorii

Creante	Sold la 30 septembrie 2023 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an 2	peste 1 an 3
0	1	2	3
Total,din care:	1.633.898	1.308.685	325.213
Clienti	1.620.308	1.265.795	354.513
Creante legate de personal	29.758	29.758	-
Debitori diversi, alte creante	13.132	13.132	-
Ajustari pt.deprecierea creantelor clienti	(29.300)	-	(29.300)

Datorii	Sold la 30 septembrie 2023 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an 2	peste 1 an 3
0	1	2	3
Total,din care:	2.673.684	2.523.305	150.379
Furnizori	1.680.680	1.680.680	-
Leasing financiar	150.379	-	150.379
Credite bancare pe termen scurt si lung	100.000	100.000	-
Alte datorii	742.625	742.625	-

Alte datorii cuprind urmatoarele categorii de conturi: clienti creditori, creditori diversi, dividende, TVA de plata, alte taxe si impozite, impozit pe profit, salarii si fonduri aferente salariilor.

Nota 6

Principii, politici si metode contabile

Principalele politici contabile adoptate la intocmirea situatiilor financiare sunt:

- a) Bazele contabilitatii
Situatiile financiare sunt intocmite conform prevederilor Legii contabilitatii si a reglementarilor emise de Ministerul Finantelor Publice pe baza principiului continuitatii activitatii, la costul istoric.
- b) Moneda de prezentare
Prezentele situatii financiare sunt intocmite in moneda nationala (leu) – RON.
- c) Continuitatea activitatii
In perioada ianuarie-septembrie 2023, societatea si-a desfasurat activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii.
- d) Imobilizari corporale
Imobilizarile corporale constau în terenuri, constructii, echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe.
Metoda de amortizare folosita este metoda liniara. Durata de viata a imobilizarilor corporale este urmatoarea:
 - constructii 10 – 50 ani
 - echipamente tehnologice 4 – 28 ani
 - mijloace transport 5 ani
 - alte mijloace fixe 3 - 30 ani.
- e) Stocuri
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul “Primul intrat – Primul iese” si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta.
- f) Clienti si alte creante
Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.
- g) Disponibilitati banesti si alte echivalente
Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si valuta, precum si disponibilul din casa.
- h) Furnizori si alte datorii
Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.
- i) Recunoasterea veniturilor
Veniturile din vanzare si productie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.
- j) Impozitul pe profit
Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere.

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Capitalul social este de 552.533 lei, subscris si varsat, divizat în 221.013 actiuni nominative cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Actiuni rascumparabile – nu este cazul.

Nota 8
Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Numarul de salariatii la 30.09.2023 este de 42, din care:

- Muncitori = 33
- personal TESA = 9

Salariile inregistrate pana la 30.09.2023 au fost în suma de 2.653.860 lei, iar cheltuielile cu asigurarile sociale au totalizat 123.676 lei.

Nota 9
Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatorul de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.966.129}{2.523.305} = 1,57$$

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.849.378}{2.523.305} = 1,13$$

2. Indicatori de risc:

Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{150.379}{17.822.886} \times 100 = 0,84$$

Sau

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{150.379}{17.973.265} \times 100 = 0,84$$

3. Indicatori de activitate:

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270 \text{ zile} = \frac{1.385.518}{10.234.403} \times 270 \text{ zile} = 37 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

Stoc mediu furnizori	1.622.212	
-----	X 270 zile =	-----
Achizitii de bunuri (fara servicii)	5.907.087	X 270 zile = 74 zile

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri	10.234.403	
-----	=	-----
Active imobilizate	16.515.017	= 0,62

d) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	10.234.403	
-----	=	-----
Total active	20.514.094	= 0,50

3. Indicatori de solvabilitate

Raport datorii la capital propriu

Datorii totale	2.673.684	
-----	-----	x 100 = 15
Capital propriu	17.822.886	

Nota 10
Alte informatii

Societatea SCUT SA Bacau este persoana juridica romana cu un capital social in suma de 552.533 lei, integral privat.

Sediul firmei se afla in localitatea Bacau, Str. Izvoare nr.100, judetul Bacau.

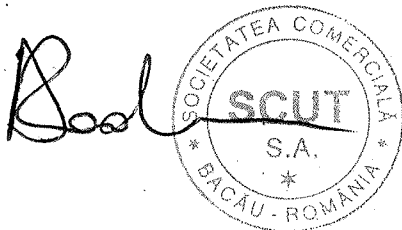
Este definita de Codul CAEN 4399 – Alte lucrari speciale de constructii n.c.a.

Societatea nu detine titluri de participare la alte entitati.

Cifra de afaceri la 30.09.2023 in valoare totala de 10.234.403 lei cuprinde venituri din productia vanduta, din vanzarea marfurilor si din chirii.

Precizam ca situatiile financiare la 30.09.2023 nu au fost auditate.

Director General,
Radu Diana



Director Economic,
Radu Stefania-Cristina

DECLARATIE

Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU DIANA, identificata cu C.I. seria ____, nr. _____, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General al Societatii Comerciale SCUT S.A. CUI RO 955342, in conformitate cu articolul 223, lit. B, alin. 1 c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar contabila pe trimestrul III 2023 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit și pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente trimestrului III 2023 nu au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

Presedinte Consiliul de Administratie
Radu Diana



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Radu Diana". To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text "SOCIETATEA COMERCIALA" at the top, "SCUT S.A." in the center, and "BACĂU - ROMANIA" at the bottom, with two small stars on either side of the bottom text.

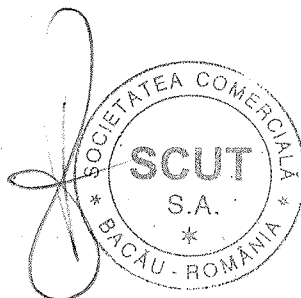
DECLARATIE
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Subsemnata RADU STEFANIA - CRISTINA, identificata cu C.I. seria _____, nr. _____, in calitate de director economic al Societatii Comerciale SCUT S.A. CUI RO 955342, in conformitate cu articolul 223, lit. B, alin. 1 c din Regulamentul ASF nr. 5/2018, atestam ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar contabila pe trimestrul III 2023 este intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii noastre, precum si faptul ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

Situatiile financiare aferente trimestrului III 2023 nu au fost auditate.

Drept pentru care dau prezenta declaratie.

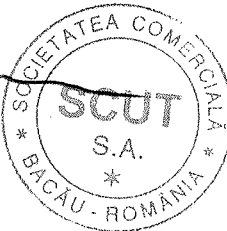
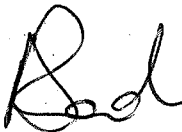
Director Economic
Radu Stefania - Cristina



COMUNICAT

Informam investitorii si actionarii societatii ca Raportul pentru trimestrul III 2023 al S.C. SCUT S.A. CUI RO 955342, J04/71/1991, a fost transmis catre A.S.F si BVB-Piata AeRO. Acest raport poate fi consultat la cerere la sediul societatii din Bacau, str. Izvoare, nr. 100, judetul Bacau sau pe website-ul societatii www.sut.ro.

Presedine al Consiliului de Administratie
Director General
Radu Diana



SCUT
S.A.
SOCIETATEA COMERCIALA
BACAU - ROMANIA