

NOTE EXPLICATIVE LA BILANTUL ANULUI 2017

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZANTE

VALOARE BRUTA				AJUSTARI DE VALOARE				
Valoare bruta	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold 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	5	6	7	8
Imobilizari corporale	278547	8340	0	286887	179810	4368	0	184178

NOTA 2

PROVIZIOANE

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	TRANSFERURI		SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
		IN CONT	DIN CONT	
=	0	0		0

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI/PIERDERE

DESTINATIA PROFITULUI	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT	0
REZERVA LEGALA	0
PIERDERE CONTABILA	9274
DIVIDENTE	0
PROFIT NEREPARTIZAT-REZULTAT REPORTAT	0

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>DENUMIREA INDICATORULUI</u>	<u>EXERCITIUL FINANCIAR</u>	
	<u>PRECEDENT</u>	<u>CURENT</u>
1. CIFRA DE AFACERI	480907	437422
2.COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE(3+4+5)	470909	442876
3.CHELTUIELILE ACTIVITATII DE BAZA	470909	442876
4.CHELTUIELILE ACTIVITATILOR AUXILIARE	0	0
5.CHELTUIELININDIRECTE DE PRODUCTIE	0	0
6.REZULTATUL BRUT AFERENT CIFREI DE AFACERI NETE(1-2)	9998	-9274
7.CHELTUIELI DE DESFACERE	0	0
8.CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRATIE	0	0
9.ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0
10.REZULTATUL DIN EXPLOATARE	9998	-9274

ANEXA LA RAPORTUL CENZORILOR
LA SC AGROMEC CIOROGARLA SA
31.12.2017

Comisia de cenzori ,verificand documentele contabile pe anul 2017, care au stat la baza intocmirii situatiilor financiar contabile anuale au constatat urmatoarele:

1.Bilantul si contul de profit si pierdere sunt legal intocmite si in concordanta cu registrele contabile.

-bilantul , contul de profit si pierdere si anexele intocmite sunt corelate intre ele si concorda cu datele contabile;

-anexele la bilant contin informatiile semnificative pentru a caracteriza situatia patrimoniala financiara si rezultatele obtinute;

-bilantul prezinta o imagine fidela , clara si completa a patrimoniului (contabilitatea este tinuta corect si la zi),s-a efectuat inventarierea patrimoniului si au fost cuprinse in bilant rezultatele acestuia, exista concordanta intre bilant,balanta de verificare sintetica si balantele analitice.capitalul social este oglindit corect in bilant , datele din anexele bilantului sunt corelate ,pierderea neta a fost corect stabilita.

-bilantul , contul de profit si pierdere si anexele la bilant sunt sincere si dau o imagine fidela a patrimoniului si rezultatelor obtinute(sau fost comparate realizările curente cu cele obtinute in perioadele precedente la aceeasi indicatori observandu-se o scadere a cifrei de afaceri fata de anul precedent la aceeasi data , de aici rezultand faptul ca activitatea a fost mai putin buna in anul curent fata de anul precedent.

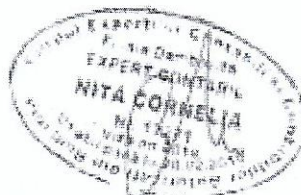
-au fost respectate principiile stabilite prin "Normele de aplicare a legii contabilitatii"dupa cum urmeaza:

a)principiul prudentei(nu au fost supraevaluate elementele de active si veniturile , nu au fost subevaluate elementele de pasiv si cheltuielile)

b)principiul permanentei metodelor

c)principiul continuitatii activitatii(firma functioneaza si va functiona normal intr-un viitor previzibil volumul de activitate inregistrand cresteri importante .

d)principiul independentei metodelor (delimitarea in timp a veniturilor si cheltuielilor



**RAPORTUL CENZORILOR
PRIVIND ACTIVITATEA SC AGROMECC CIOROGARLA SA
31.12.2017**

Subsemnata Nita Cornelia, expert contabil, inscrisa in tabloul Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania nr.17271L, nr autorizatie 04705 ,cenzor la SC AGROMECC CIOROGARLA SA CUI 2605572,j23/513. In cadrul misiunii supraveghere a gestiunii societatii de examinare a contabilitatii ; de intocmire si prezentare a conturilor anuale a SC AGROMECC CIOROGARLA SA STR SCOLII NR 13 TEL 0213503182 pentru exercitiul financiar de la 01.01.2017 la 31.12.2017 si in conformitate cu contractul de prestari de servicii din data de 10.03.2007, am efectuat diligentele prevazute de normele aprobate de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania privind realizarea acestei misiuni.

Misiunea mea a fost constituita din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru tinerea contabilitatii precum si punerea in aplicare a controlului documentelor justificative prin sondaj, examinare analitica si interviuri cu conducerea si angajatii clientului.

Am verificat confirmari de solduri de la terti , nu am efectuat inventarierea fizica a bunurilor existente cum ar fi stocurile.

Bilantul si contul de profit si pierdere sunt legal intocmite si in concordanta cu registrele .

Registrele sunt regulat tinute .

Evaluarea patrimoniului s-a facut conform regulilor stabilite pentru intocmirea bilantului contabil

La incheierea lucrarilor, nu am constatat existenta unor elemente care sa puna la indoiala regularitatea si sinceritatea conturilor anuale si nici imaginea fidela data de acestea patrimoniului, situatiei financiare si rezultatului firmei SC AGROMECC SA CIOROGARLA la sfarsitul exercitiului financiar.

Conturile anuale cuprinse in anexa se caracterizeaza prin datele urmatoare:

-Total bilant	=	133457 lei
-Cifra de afaceri	=	437422 lei
-Rezultatul net (pierdere)	=	9274 lei

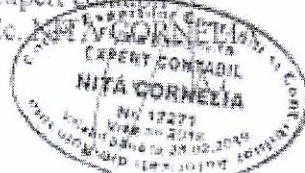
36.03.2018

Intocmit

COMISIA DE CENZORI

Expert contabil

Ec. NITA CORNELIA



e) principiul intangibilitatii exercitiului (bilantul de deschidere al anului viitor corespunde cu bilantul de inchidere al anului precedent)

f) principiul necompensarii (nu au fost facute compensari intre posturile de activ si cele de pasiv, intre veniturile si cheltuielile din conturile de rezultate.

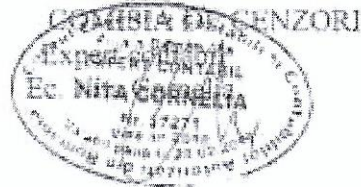
-s-a folosit amortizarea lineara a imobilizarilor

-nu sunt cazuri de prescriptie a datoriilor si creantelor.

Fata de cele prezentate mai sus imi exprim o opinie fara rezerve asupra conturilor din bilant.

26.03.2018

Inscris



NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE	SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	TERMEN DE LICHIDARE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1+2+3	2	3
TOTAL DIN CARE:	61996	1888	
STOCURI	1888	1888	
CLIENTI	53602	53602	
CASA SI CONTURI LA BANCA	6506	6506	

DATORII	SOLD LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL DIN CARE:	31248	31248		
DATORII CURENTE SALARII	31248	31248		
MAJORARI CAPITAL	0	0		

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Valoarea prezentata in BILANT este conforma cu reglementarile contrabile aplicate la intocmirea situatiilor financiare lunare si anuale.

NOTA 7

Principii si surse de finantare:

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

Capital social subscris varsat	90000
Numar actiuni emise	36000
Valoare actiuni	2,5

NOTA 8

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

Numar mediu salariatii din care:	8
• Administratie si conducere	2
Salarii platite aferente exercitiului	315767
Cheltuieli cu asigurarea sociala	64005

NOTA 9

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

INDICATORI DE LICHIDITATE:

a) INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE =1,98
ACTIVE CURENTE =61996

DATORII CURENTE =31248

b) INDICATORUL LICHIDITATIII IMEDIATE=1,90
ACTIVE CURENTE- STOCURI =60108
DATORII CURENTE= 31248

c) VITEZA DE ROTATIE A ACTIVEI IMOBILIZANTE=4,26
CIFRA DE AFACERI=437422
ACTIVE IMOBILIZANTE=102709

d) VITEZA DE ROTATIE A ACTIVEI TOTALE=7,06
CIFRA DE AFACERI=437422
TOTAL ACTIVE =61996

NOTA 10

ALTE INFORMATII

In cursul anului 2017 SC AGROMEC CIROGARLA SA a trecut de la impozit pe profit la impozit pe cifra de afaceri la microintreprinderi ceea ce a rezultat un impozit anual de 4016 ron iar rezultatul obtinut a fost o pierdere de 9274 ron. S-a realizat aceasta pierdere intrucat cifra de afaceri s-a diminuat fata de anul 2016 nemaexistand chiriasi pentru toate spatiile existente .

Administrator:

GRASU FLOARIN ROMULUS



Intocmit:

Ec.STEFAN ELENA

Catre: S.C AGROMEC S.A.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Raport asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2017

Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii S.C AGROMEC SA pentru exercitiul financiar 2017, care cuprind: bilantul, contul de profit si pierdere, situatia capitalurilor proprii, note explicative, situatia fluxurilor de trezorerie si un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Active totale nete	133.457 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar	-9.274 lei
- Cifra de afaceri neta	437.422 lei

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data 31 decembrie 2017 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data ,in conformitate cu OMFP 1802/2014.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (IAS) si Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale și al situatiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Responsabilitatile noastre in baza acestor standard sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatea auditorului intr-un audit a situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis e Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte s conform Codului IESBA.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

In continuarea prezentului raport prin expresia cadru general de raportare financiar-contabila aplicabil in Romania trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv, si anume:

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P. nr.1802/2014;
- Codul fiscal si Normele metodologice de aplicare ale acestuia.

In circumstantele legislative mai sus mentionate, subliniem ca opinia se refera in special la concordanta situatiilor financiare cu cadrul general de raportare financiar-contabila si masura in care acestea reprezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, modificarile acesteia si a performantei societatii in exercitiul financiar 2017.

Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei auditorului asupra situatiilor financiare.

Mentionam faptul ca societatea Agromec SA nu efectuează operațiuni în legătură cu piața de capital si instrumente financiare si nu se incadreaza în prevederile legi 297/2004 și ale celorlalte acte normative privind piața de capital.

Publicarea si utilizarea prezentului raport si/sau a unor referinte la acesta, se poate face numai cu respectarea prevederilor Legii nr.31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, a O.M.F.P. nr.1802/2014 cu privire la Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Raportarea conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului Administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare acopera si raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

- raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;

- in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2017 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:**

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMF 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 in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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. Denaturari 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 individuale.

Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismu profesional pe parcursul auditului. Deasemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale, 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 AGROMEC SA.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de 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 indoilei semnificative privind capacitatea S.C Agromec SA 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 individuale sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa 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 Agromec SA sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

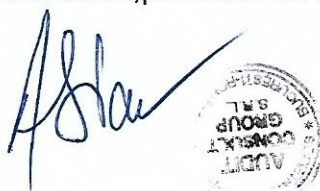
- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare individuale, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile

financiare individuale reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Adriana Diaconescu, partener de audit

In numele societatii :

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana', is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'SC AUDIT CONSULT GROUP' and 'ROMANIA'.

SC AUDIT CONSULT GROUP

Auditor financiar

Certificat Camera Auditorilor Financiari
din Romania nr. 129/2000

6.03.2018