

Bifați numai  
dacă  
este cazul:

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

 An
  Sămăstru
Anul **2019**

Suma de control 1.007.060

Entitatea SC ALBAPAM SA

Adresa

Județ Alba Sector Localitate ALBA IULIA

Strada 1 DECEMBRIE 1918 Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J01/61/1991

Cod unic de înregistrare 1 7 6 1 6 5 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1071 Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1071 Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie

 **Situații financiare anuale**
 **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități nejuridice în România
- Entități juridice în România
- Entități juridice
- Misionari

 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
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Capitaluri - total | 18.424.037 |
| Capital subscris   | 1.007.060  |
| Profit/ pierdere   | 56.012     |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PUIU CORNELIA

Numele și prenumele

PUIU CORNELIEA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

| Denumirea elementului  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.3781<br>/ 2019 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |
|--|-------------------------------------|--------------|------------|------------|
|  |                                     |              | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)  |                                     |              |            |            |
| <b>A</b>   |                                     | <b>B</b>     | <b>1</b>   | <b>2</b>   |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>   |                                     |              |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094<br>+208-280-290 - 4904)   | 01                                  | 01           | 0          | 0          |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224<br>+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)  | 02                                  | 02           | 1.194.687  | 20.220.912 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)   | 03                                  | 03           |            |            |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)  | 04                                  | 04           | 1.194.687  | 20.220.912 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |                                     |              |            |            |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332<br>+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378<br>+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)  | 05                                  | 05           | 4.597      | 0          |
| II.CREANȚE   |                                     |              |            |            |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382<br>+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**<br>+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)  | 06                                  | 06a<br>(301) | 17.355     | 48.528     |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului<br>financiar (ct. 463)  | 07                                  | 06b<br>(302) |            |            |
| TOTAL (rd. 06a+06b)  | 08                                  | 06           | 17.355     | 48.528     |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)  | 09                                  | 07           |            |            |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)  | 10                                  | 08           | 790        | 26.352     |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)  | 11                                  | 09           | 22.742     | 74.880     |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>   | 12                                  | 10           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)   | 13                                  | 11           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)  | 14                                  | 12           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ<br/>LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457<br>+4581+462+4661+473***+509+5186+519) | 15                                  | 13           | 40.242     | 23.692     |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE<br/>(rd.09+11-13-20-23-26)</b>   | 16                                  | 14           | -17.500    | 51.188     |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>  | 17                                  | 15           | 1.177.187  | 20.272.100 |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE<br/>DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419<br>+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423<br>+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581<br>+462+4661+473***+509+5186+519)     | 18                                  | 16           |            |            |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>  | 19                                  | 17           | 0          | 1.848.063  |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>  | 20                                  | 18           |            |            |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)   | 21                                  | 19           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)   | 22                                  | 20           |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)  | 23                                  | 21           |            |            |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)   | 24                                  | 22           |            |            |

|   |    |    |           |            |
|---|----|----|-----------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)  | 25 | 23 |           |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)   | 26 | 24 |           |            |
| <b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b> | 27 | 25 |           |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)  | 28 | 26 |           |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)   | 29 | 27 |           |            |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)  | 30 | 28 |           |            |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |           |            |
| <b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>  | 31 | 29 | 1.007.060 | 1.007.060  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 32 | 30 | 1.007.060 | 1.007.060  |
| 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 |           |            |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>   | 37 | 35 |           |            |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>  | 38 | 36 | 69.783    | 19.108.684 |
| <b>IV. REZERVE (ct.106)</b>   | 39 | 37 | 114.419   | 100.344    |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 40 | 38 | 0         | 0          |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                                       | 41 | 39 | 0         | 0          |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)  | 42 | 40 |           |            |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>  | 43 | 41 |           | 0          |
| <b>SOLD C (ct. 117)</b>   | 43 | 41 |           |            |
| <b>SOLD D (ct. 117)</b>   | 44 | 42 |           | 1.848.063  |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>  |    |    |           |            |
| <b>SOLD C (ct. 121)</b>   | 45 | 43 | 0         | 56.012     |
| <b>SOLD D (ct. 121)</b>   | 46 | 44 | 14.075    | 0          |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 47 | 45 |           |            |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>                             | 48 | 46 | 1.177.187 | 18.424.037 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 49 | 47 |           |            |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)  | 50 | 48 |           |            |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>                                      | 51 | 49 | 1.177.187 | 18.424.037 |

Suma de control F10 : 131095248 / 277534681

- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

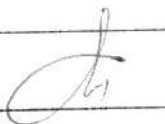
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PIUIU CORNELIA

Semnătura



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIUIU CORNELIEA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.3781/<br>2019 | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |         |
|---|------------------------------------|------------|----------------------|---------|
|   |                                    |            | 2018                 | 2019    |
| (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         | 188.116              | 170.031 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 02                                 | 02         | 148.729              | 160.495 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 03                                 | 03         | 39.387               | 9.536   |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 04                                 | 04         |                      |         |
| 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)  | 05                                 | 06         |                      |         |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |                                    |            |                      |         |
| Sold C  | 06                                 | 07         |                      |         |
| Sold D  | 07                                 | 08         |                      |         |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 08                                 | 09         |                      |         |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 09                                 | 10         |                      |         |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 10                                 | 11         |                      |         |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)  | 11                                 | 12         |                      |         |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)   | 12                                 | 13         | 209.583              | 204.747 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)   | 13                                 | 14         |                      |         |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)  | 14                                 | 15         |                      |         |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>  | 15                                 | 16         | 397.699              | 374.778 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 16                                 | 17         | 15.218               | 435     |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 17                                 | 18         | 1.540                | 0       |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)  | 18                                 | 19         | 5.794                | 0       |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 19                                 | 20         | 28.049               | 0       |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 20                                 | 21         |                      |         |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)   | 21                                 | 22         | 235.764              | 161.936 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)   | 22                                 | 23         | 230.747              | 157.488 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 23                                 | 24         | 5.017                | 4.448   |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)  | 24                                 | 25         | 1.323                | 8.800   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)  | 25                                 | 26         | 1.323                | 8.800   |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)   | 26                                 | 27         |                      |         |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 27                                 | 28         |                      |         |

|  |    |    |         |         |
|--|----|----|---------|---------|
|  |    |    |         |         |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)  | 28 | 29 |         |         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)  | 29 | 30 |         |         |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>  | 30 | 31 | 120.217 | 143.846 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 31 | 32 | 59.949  | 95.577  |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor<br>acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 32 | 33 | 39.682  | 44.390  |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 33 | 34 |         |         |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 34 | 35 |         |         |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 35 | 36 |         |         |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 36 | 37 | 20.586  | 3.879   |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                             |    | 38 |         |         |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)   | 37 | 39 |         |         |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 38 | 40 |         |         |
| - Venituri (ct.7812)   | 39 | 41 |         |         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL<br/>(rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>  | 40 | 42 | 407.905 | 315.017 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>  |    |    |         |         |
| - Profit (rd. 16 - 42)   | 41 | 43 | 0       | 59.761  |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)   | 42 | 44 | 10.206  | 0       |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)   | 43 | 45 |         |         |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 44 | 46 |         |         |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766)   | 45 | 47 | 108     | 0       |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 46 | 48 |         |         |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)  | 47 | 49 |         |         |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)   | 48 | 50 |         |         |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)   | 49 | 51 |         |         |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | 50 | 52 | 108     | 0       |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)   | 51 | 53 |         |         |
| - Cheltuieli (ct.686)  | 52 | 54 |         |         |
| - Venituri (ct.786)  | 53 | 55 |         |         |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)  | 54 | 56 |         |         |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 55 | 57 |         |         |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 56 | 58 |         |         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | 57 | 59 |         |         |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>  |    |    |         |         |
| - Profit (rd. 52 - 59)   | 58 | 60 | 108     | 0       |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)   | 59 | 61 | 0       | 0       |

|   |    |    |         |         |
|---|----|----|---------|---------|
|   |    |    |         |         |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                    | 60 | 62 | 397.807 | 374.778 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                  | 61 | 63 | 407.905 | 315.017 |
| <b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                              |    |    |         |         |
| - Profit (rd. 62 - 63)  | 62 | 64 | 0       | 59.761  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)  | 63 | 65 | 10.098  | 0       |
| <b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>                                 | 64 | 66 |         |         |
| <b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>                 | 65 | 67 |         |         |
| <b>22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b> | 66 | 68 | 3.977   | 3.749   |
| <b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>      |    |    |         |         |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                                   | 67 | 69 | 0       | 56.012  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                                 | 68 | 70 | 14.075  | 0       |

Suma de control F20 : 5734301 / 277534681

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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,**

Numele si prenumele

PUIU CORNELIA

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PUIU CORNELIEA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| <b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>   | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.3781/<br>2019 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          |                                  | Sume                                   |
|---|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>            |                                  | <b>2</b>                               |
| Unitați care au inregistrat profit  | 01                                 | 01           | 1                   |                                  | 56.012                                 |
| Unitați care au inregistrat pierdere  | 02                                 | 02           |                     |                                  |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere   | 03                                 | 03           |                     |                                  |  |
| <b>II Date privind platile restante</b>   |                                    | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1=2+3</b>        | <b>2</b>                         | <b>3</b>                               |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)   | 04                                 | 04           |                     |                                  |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)   | 05                                 | 05           |                     |                                  |  |
| - peste 30 de zile  | 06                                 | 06           |                     |                                  |  |
| - peste 90 de zile  | 07                                 | 07           |                     |                                  |  |
| - peste 1 an  | 08                                 | 08           |                     |                                  |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)  | 09                                 | 09           |                     |                                  |  |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate                     | 10                                 | 10           |                     |                                  |  |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate   | 11                                 | 11           |                     |                                  |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară  | 12                                 | 12           |                     |                                  |  |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj   | 13                                 | 13           |                     |                                  |  |
| - alte datorii sociale  | 14                                 | 14           |                     |                                  |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri   | 15                                 | 15           |                     |                                  |  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii  | 16                                 | 16           |                     |                                  |  |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                                       | 17                                 | 17           |                     |                                  |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca   | 18                                 | 17a<br>(301) |                     |                                  |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale  | 19                                 | 18           |                     |                                  |  |
| <b>III. Numar mediu de salariatii</b>   |                                    | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2018</b>   |                                  | <b>31.12.2019</b>                      |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>            |                                  | <b>2</b>                               |
| Numar mediu de salariatii   | 20                                 | 19           | 5                   |                                  | 2                                      |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                               | 21                                 | 20           | 5                   |                                  | 2                                      |
| <b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>                           |                                    | Nr.<br>rd.   | Sume (lei)          |                                  |  |
| <b>A</b>  |                                    | <b>B</b>     | <b>1</b>            |                                  |  |
| <b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b> |                                    |              |                     |                                  |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat  | 22                                 | 21           | 22                  |                                  |  |
| <b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>   | 23                                 | 22           | 23                  |                                  |  |
|   | 24                                 | 23           |                     |                                  |  |

|  |    |           |                   |                   |
|--|----|-----------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat  | 25 | 24        |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)   | 26 | 25        |                   |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:  | 27 | 26        |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 28 | 27        |                   |                   |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                            | 29 | 28        |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 30 | 29        |                   |                   |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:   | 31 | 30        |                   |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor   | 32 | 31        |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:  | 33 | 32        |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)  | 34 | 33        |                   |                   |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34        |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 36 | 35        |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 37 | 36        |                   |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>  |    | Nr. rd.   | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>  | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților  | 38 | 37        |                   |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații  | 39 | 37a (302) |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>   |    | Nr. rd.   | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>  | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :   | 40 | 38        |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)  | 41 | 39        | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice  | 42 | 40        |                   |                   |
| - din fonduri private  | 43 | 41        |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)  | 44 | 42        | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente   | 45 | 43        |                   |                   |
| - cheltuieli de capital  | 46 | 44        |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>   |    | Nr. rd.   | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>  | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare  | 47 | 45        |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>   |    | Nr. rd.   | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>  | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:   | 48 | 46        |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 49 | 46a (303) |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 50 | 46b (304) |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:   | 51 | 47        |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 52 | 47a (305) |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 53 | 47b (306) |                   |                   |



|   |    |              |       |        |
|---|----|--------------|-------|--------|
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)   | 54 | 48           |       |        |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)  | 55 | 49           |       |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 56 | 50           |       |        |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 57 | 51           |       |        |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:  | 58 | 52           |       |        |
| - dețineri de cel puțin 10%   | 59 | 52a<br>(307) |       |        |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 60 | 53           |       |        |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)  | 61 | 54           |       |        |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 62 | 55           |       |        |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 63 | 56           |       |        |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:   | 64 | 57           |       | 43.619 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58           |       |        |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 66 | 58a<br>(308) |       |        |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 67 | 59           |       |        |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 68 | 60           |       |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)   | 69 | 61           | 1.142 | 2.084  |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)   | 70 | 62           |       |        |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)  | 71 | 63           | 1.142 | 2.084  |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 72 | 64           |       |        |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 73 | 65           |       |        |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)   | 74 | 66           |       |        |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 75 | 67           |       |        |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:   | 76 | 68           |       |        |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)   | 77 | 69           |       |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)  | 78 | 70           |       |        |

|   |     |              |        |        |
|---|-----|--------------|--------|--------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>(rd.72 la 74)</b>   | 79  | 71           |        |        |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)   | 80  | 72           |        |        |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)             | 81  | 73           |        |        |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)   | 82  | 74           |        |        |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:   | 83  | 75           |        |        |
| - de la nerezidenti   | 84  | 76           |        |        |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 85  | 76a<br>(313) |        |        |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)  | 86  | 77           |        |        |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>  | 87  | 78           |        |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti   | 88  | 79           |        |        |
| - părți sociale emise de rezidenti  | 89  | 80           |        |        |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 90  | 81           |        |        |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 91  | 82           |        |        |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 92  | 83           |        |        |
| Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>   | 93  | 84           | 778    | 5.419  |
| - în lei (ct. 5311)   | 94  | 85           | 778    | 5.419  |
| - în valută (ct. 5314)  | 95  | 86           |        |        |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>  | 96  | 87           | 12     | 20.933 |
| - în lei (ct. 5121), din care:  | 97  | 88           | 12     | 20.933 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 98  | 89           |        |        |
| - în valută (ct. 5124), din care:   | 99  | 90           |        |        |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 100 | 91           |        |        |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>  | 101 | 92           |        |        |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)  | 102 | 93           |        |        |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 103 | 94           |        |        |
| Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>  | 104 | 95           | 32.222 | 23.692 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an)<br>(din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>           | 105 | 96           |        |        |
| - în lei  | 106 | 97           |        |        |
| - în valută   | 107 | 98           |        |        |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an)<br>(din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b> | 108 | 99           |        |        |
| - în lei  | 109 | 100          |        |        |

|  |     |               |        |        |
|--|-----|---------------|--------|--------|
| - în valută  | 110 | 101           |        |        |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)  | 111 | 102           |        |        |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)  | 112 | 103           |        |        |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute   | 113 | 104           |        |        |
| - în valută  | 114 | 105           |        |        |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:   | 115 | 106           |        |        |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 116 | 107           |        |        |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:   | 117 | 108           |        | 4.550  |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 118 | 109           |        |        |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 119 | 109a<br>(309) |        |        |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)  | 120 | 110           | 11.110 | 8.618  |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)  | 121 | 111           | 21.112 | 10.524 |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)  | 122 | 112           | 6.580  | 5.145  |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)   | 123 | 113           | 14.532 | 5.379  |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)   | 124 | 114           |        |        |
| - alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)   | 125 | 115           |        |        |
| Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:   | 126 | 116           |        |        |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:   | 127 | 117           |        |        |
| - cu scadența inițială mai mare de un an   | 128 | 118           |        |        |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)   | 129 | 118a<br>(310) |        |        |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:   | 130 | 119           |        |        |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice   | 131 | 120           |        |        |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice   | 132 | 121           |        |        |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)   | 133 | 122           |        |        |
| -decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)  | 134 | 123           |        |        |
| -alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)  | 135 | 124           |        |        |

|   |     |                |                   |                   |                   |              |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)   | 136 | 125            |                   |                   |                   |              |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                     | 137 | 126            |                   |                   |                   |              |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                  | 138 | 127            |                   |                   |                   |              |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:   | 139 | 128            |                   |                   |                   |              |
| - către nerezidenți   | 140 | 128a<br>(311)  |                   |                   |                   |              |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)   | 141 | 128b<br>(314)  |                   |                   |                   |              |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)  | 142 | 129            |                   |                   |                   |              |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:   | 143 | 130            | 1.007.060         | 1.007.060         |                   |              |
| - acțiuni cotate 4)   | 144 | 131            |                   |                   |                   |              |
| - acțiuni necotate 5)   | 145 | 132            | 1.007.060         | 1.007.060         |                   |              |
| - părți sociale   | 146 | 133            |                   |                   |                   |              |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)   | 147 | 134            |                   |                   |                   |              |
| Brevete și licențe (din ct.205)   | 148 | 135            |                   |                   |                   |              |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 149 | 136            | 48.000            |                   |                   |              |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare   | 150 | 137            |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune   | 151 | 138            |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate   | 152 | 139            |                   |                   |                   |              |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |                   |              |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)  | 153 | 140            |                   |                   |                   |              |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |     | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> |                   | <b>31.12.2019</b> |              |
|   |     |                | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>  |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>       | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      | <b>Col.3</b>      | <b>Col.4</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                   | 154 | 141            |                   | X                 |                   | X            |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)  | 155 | 142            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală   | 156 | 143            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de instituții publice de subord. locală   | 157 | 144            |                   |                   |                   |              |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 158 | 145            |                   |                   |                   |              |
| - cu capital integral de stat   | 159 | 146            |                   |                   |                   |              |
| - cu capital majoritar de stat  | 160 | 147            |                   |                   |                   |              |
| - cu capital minoritar de stat  | 161 | 148            |                   |                   |                   |              |

|  |     |            |                |                   |             |
|--|-----|------------|----------------|-------------------|-------------|
| - deținut de regii autonome  | 162 | 149        |                |                   |             |
| - deținut de societăți cu capital privat   | 163 | 150        |                |                   |             |
| - deținut de persoane fizice   | 164 | 151        |                |                   |             |
| - deținut de alte entități   | 165 | 152        |                |                   |             |
|  |     |            | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>   |     |            | <b>B</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b> | 166 | 153        |                |                   |             |
| - către instituții publice centrale;   | 167 | 154        |                |                   |             |
| - către instituții publice locale;   | 168 | 155        |                |                   |             |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   | 169 | 156        |                |                   |             |
|  |     |            | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>   |     |            | <b>B</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>       | 170 | 157        |                |                   |             |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:   | 171 | 158        |                |                   |             |
| - către instituții publice centrale  | 172 | 159        |                |                   |             |
| - către instituții publice locale  | 173 | 160        |                |                   |             |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   | 174 | 161        |                |                   |             |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:  | 175 | 162        |                |                   |             |
| - către instituții publice centrale  | 176 | 163        |                |                   |             |
| - către instituții publice locale  | 177 | 164        |                |                   |             |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora  | 178 | 165        |                |                   |             |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>  |     |            | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>   |     |            | <b>B</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |
| Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat  | 179 | 165a (312) |                |                   |             |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>  |     |            | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>   |     |            | <b>B</b>       | <b>2019</b>       |             |
| - dividendele interimare repartizate <sup>B)</sup>   | 180 | 165b (315) |                |                   |             |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>  |     |            | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>   |     |            | <b>B</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |

|   |     |            |                   |             |
|---|-----|------------|-------------------|-------------|
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 181 | 166        |                   |             |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 182 | 167        |                   |             |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 183 | 168        |                   |             |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 184 | 169        |                   |             |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b><br><b>*****)</b>                  |     | Nr.<br>rd. | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>   | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |
| Venituri obținute din activități agricole   | 185 | 170        |                   |             |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PUIU CORNELIA

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

PUIU CORNELIEA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici 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.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari   | Nr.<br>rd. | Valori brute    |            |          |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|--|------------|-----------------|------------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|  |            | Sold<br>initial | Cresteri   | Reduceri |                                       |                             |
|  |            |                 |            | Total    | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A  | B          | 1               | 2          | 3        | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                 |            |          |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 01         |                 |            |          | X                                     |                             |
| Alte imobilizari   | 02         |                 |            |          | X                                     |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                  | 03         |                 |            |          | X                                     |                             |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 04         |                 |            |          | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>  | <b>05</b>  |                 |            |          | X                                     |                             |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                 |            |          |                                       |                             |
| Terenuri   | 06         | 430.944         | 10.938.085 |          | X                                     | 11.369.029                  |
| Constructii  | 07         | 696.036         | 8.100.816  | 1.716    |                                       | 8.795.136                   |
| Instalatii tehnice si masini   | 08         | 1.280.682       |            | 17.515   |                                       | 1.263.167                   |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                                | 09         | 5.681           |            | 300      |                                       | 5.381                       |
| Investitii imobiliare  | 10         |                 |            |          |                                       |                             |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 11         |                 |            |          |                                       |                             |
| Active biologice productive  | 12         |                 |            |          |                                       |                             |
| Imobilizari corporale in curs de<br>executie                         | 13         | 20.571          |            |          |                                       | 20.571                      |
| Investitii imobiliare in curs de<br>executie                         | 14         |                 |            |          |                                       |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                    | 15         |                 |            |          |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>  | <b>16</b>  | 2.433.914       | 19.038.901 | 19.531   |                                       | 21.453.284                  |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                    |            |                 |            |          |                                       |                             |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.05+16+17)</b>                  | <b>18</b>  | 2.433.914       | 19.038.901 | 19.531   | X                                     | 21.453.284                  |



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari  | Nr. rd.   | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|-----------|--------------|-----------------------------|---|--|
| A   | B         | 6            | 7                           | 8   | 9  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |           |              |                             |   |  |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 19        |              |                             |   |  |
| Alte immobilizari   | 20        |              |                             |   |  |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21        |              |                             |   |  |
| <b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>  | <b>22</b> |              |                             |   |  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |           |              |                             |   |  |
| Terenuri  | 23        |              |                             |   |  |
| Constructii   | 24        | 188.161      | 4.789                       | 796   | 192.154                                      |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 25        | 1.050.452    | 4.010                       | 14.559  | 1.039.903                                    |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                              | 26        | 614          | 0                           | 299   | 315  |
| Investitii imobiliare   | 27        |              |                             |   |  |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 28        |              |                             |   |  |
| Active biologice productive                                       | 29        |              |                             |   |  |
| <b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>  | <b>30</b> | 1.239.227    | 8.799                       | 15.654  | 1.232.372                                    |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>                             | <b>31</b> | 1.239.227    | 8.799                       | 15.654  | 1.232.372                                    |

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari   | Nr. rd.   | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|---|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A   | B         | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |           |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 32        |              |                                       |                              |                               |
| Alte imobilizari  | 33        |              |                                       |                              |                               |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>  | <b>35</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |           |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri  | 36        |              |                                       |                              |                               |
| Constructii   | 37        |              |                                       |                              |                               |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 38        |              |                                       |                              |                               |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                              | 39        |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare   | 40        |              |                                       |                              |                               |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 41        |              |                                       |                              |                               |
| Active biologice productive                                       | 42        |              |                                       |                              |                               |
| Imobilizari corporale in curs de executie                         | 43        |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare in curs de executie                         | 44        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>                                       | <b>45</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                 |           |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)                  | 47        |              |                                       |                              |                               |

Suma de control F40 : 136325046 / 277534681

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PUIU CORNELIA

Semnătura

Numele si prenumele

PUIU CORNELIEA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru SC ALBAPAM S.A. cu sediul in localitatea Alba Iulia, str. B-dul 1 Decembrie 1918, nr.5, tel. 0258811617

Numar din registrul comertului: J01/61/1991.

Forma de proprietate : 34—Societati comerciale pe actiuni.

Activitatea preponderanta ( cod si denumire clasa CAEN) : 1071

-Fabricarea painii si a produselor proaspete de patiserie.

Cod unic de inregistrare: 1761654

Administratorul societatii, Ec. PUIU CORNELIA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

SEMNATURA,  
Ec. PUIU CORNELIA



## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2019

| Denumirea elementului  | Exercitiu financiar |                |
|--|---------------------|----------------|
|  | Precedent<br>1      | Curent<br>2    |
| A  |                     |                |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare                                |                     |                |
| Incasari de la clienti   | 148283              | 116798         |
| Plati catre furnizori si angajati  | 364326              | 291817         |
| Dobanzi platite  | -                   | -              |
| Impozit pe profit platit   | 3977                | 4165           |
| Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor                                     |                     |                |
| <b>Trezorerie neta din activitatea de exploatare</b>                               | <b>-220020</b>      | <b>-179184</b> |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie                                 |                     |                |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni   |                     |                |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale                               | -                   | -              |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale                                     | 209583              | 204747         |
| Dobanzi incasate   | 108                 | -              |
| Dividende incasate   |                     |                |
| <b>Trezoreria neta din activitati de investitie</b>                                | <b>209691</b>       | <b>204747</b>  |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare                                  |                     |                |
| Incasari din emisiunea de actiuni  |                     |                |
| Incasari din imprumuturi pe termen lung  |                     |                |
| Plata datoriiilor aferente leasing-ului financiar                                  |                     |                |
| Dividende platite  |                     |                |
| <b>Trezoreria neta din activitati de finantare</b>                                 |                     |                |
| Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie                       |                     |                |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la <b>inceputul exercitiului financiar</b> | <b>11119</b>        | <b>790</b>     |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la <b>sfinalul exercitiului financiar</b>  | <b>790</b>          | <b>26353</b>   |

Presedintele Consiliului de Administratie

Puiu Cornelia



S.C ALBAPAM S A ALBA  
ALBA IULIA B-dul 1 Decembrie 1918 nr. 5  
ORC J01/61/1991  
CUI RO 1761654

NOTE EXPLICATIVE  
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE  
BILANT LA 31.12.2019

A. NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

| SOLD la<br>1 inanuarie 2019<br>-lei- | Cresteri in cursul<br>anului 2019<br>-lei- | Reduceri<br>- lei- | Sold final<br>la 31.12.2019<br>-lei- |
|--------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------------|
| 2433914                              | 19038901                                   | 19531              | 21453284                             |

Situatia amortizarii activelor imobilizate:

| –<br>Sold initial 01.01.19<br><br>Lei | Amortizare in<br>cursul anului 2019<br><br>Lei | Amortizare<br>afidenta<br>imobilizarilor<br>scoase din<br>evidenta<br>Lei | Amortizare la<br>sfarsitul anului<br>2019<br>Lei |
|---------------------------------------|--|---|--|
| 1239227                               | 8799   | 15653   | 1232373  |

Imobilizarile corporale, cladiri si terenuri, existente in patrimoniul societatii in anul 2019, au fost reevaluate potrivit Ordinului MFP nr.1802/2014 la valoarea justa si a fost reflectata in situatiile financiare intocmite pentru acest exercitiu.Valoarea justa a fost determinata pe baza evaluarilor efectuate de evaluator autorizat. Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea rezultata in urma evaluarii pe baza de cost de achizitie sau cost de productie, se prezinta in bilant la rezerva din reevaluare. Surplusul din rezerva de reevaluare se considera un castig realizat, la scoaterea din evidenta a activului (cladire si teren),pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare, rezerva care apoi poate fi distribuita.

Reducerile constau in instalatii tehnice si masini,uzate fizic si moral,mobilier de birou si instalatii degradate, unele amortizate integral, altele partial.

Am vandut un spatiu comercial la pretul de 189604 lei,la data de 20.02.2019 a carui valoare contabila a fost de 1715,49 lei.

NOTA 2 -PROVIZIOANE

In anul 2019 am constituit provizioane reprezentand datoria societatii la Agentia Domeniilor Statului constand in redeventa pentru anii 2002 – 2003 , ca urmare a concesiunii unui teren agricol, in suma de 297310,82 lei si penalitati aferente redeventei in suma de 1550752,12 lei.S-au purtat procese civile pana in anul 2016, iar de atunci corespondenta pentru anii 2016 si 2017.

### NOTA 3 – REPARTIZAREA PROFITULUI

Subsemnata Puiu Cornelia, in calitate de administrator al S C Albapam SA Alba, propun ca profitul net aferent anului 2019 in valoare de 56012 lei, sa fie repartizat pe urmatoarele destinatii:

| Destinatia profitului                                | Suma  |
|--|-------|
| Rezerva legala                                       |       |
| Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti | -     |
| Alte rezerve   | -     |
| Dividende persoane fizice                            | -     |
| Dividende persoane juridice                          | -     |
| Alte repartizari                                     | 56012 |
| Total  | 56012 |

Exercitiul financiar pe anul 2019 s-a incheiat cu profit datorita reduceri cheltuielilor fata de anii anteriori si in special cu munca vie. Cheltuielile cu munca vie in activitatea de productie au fost disproportionale in raport cu veniturile create, datorita legislatiei existente (ore de noapte, repaus saptamanal de doua zile consecutive- in conditiile in care produsul finit se fabrica sapte zile din saptamana)

O pondere mare in cheltuielile societatii le-au avut cele cu impozitele si taxele locale calculate pe activele din patrimoniu, motiv pentru care nu s-a facut reevaluarea acestora decat la sfarsitul exercitiului financiar.

### NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Denumirea indicatorului  | Exercitiul Financiar |        |
|--|----------------------|--------|
|  | Precedent            | Curent |
| 1. Cifra de afaceri neta                                       | 188116               | 170031 |
| 2. Costul bunurilor vindute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 318861               | 107607 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                            | 263813               | 12896  |
| 4. Cheltuielile activitatii auxiliare                          | 34462                | 44390  |
| 5. Cheltuieli indirecte de productie                           | 20586                | 50321  |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | -130745              | 62424  |
| 7. Cheltuieli de desfacere                                     | 15218                | 5474   |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                        | 77695                | 201936 |
| 9. Alte venituri din exploatare                                | 209583               | 204747 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)                        | -14075               | 59761  |

## NOTA 5 –SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LEI

| Creante      | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen lichiditate |            |
|--------------|--|--------------------|------------|
|              |  | Sub 1 an           | Peste 1 an |
| <b>Total</b> | 48528                                    | 48528              | 0          |

| Datorii      | Sold la sfarsitul exercitiului Financiar | Termen exigibilitate |       |           |
|--------------|--|----------------------|-------|-----------|
|              |  | Sub 1 an             | 1-5an | Peste 5an |
| <b>Total</b> | 23692                                    | 23692                | 0     | 0         |

## NOTA 6.PRINCIPII,POLITICI SI METODEDE CONTABILE

Principiile si politicile contabile care au stat la baza intocmirii acestor situatii contabile sunt prezumate mai jos.

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile: Legii contabilitatii 82/1991 republicata si modificata, Ordinul nr.1802/2014 si 2844/2016, Legea 15/1994 privind amortizarea lineara

Situatiile financiare anuale sunt proprii SC Albapam SA si se refera la perioada 01.01.2019 – 31.12.2019

Contabilitatea este tinuta in limba romana si in moneda nationala-lei.

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare:

- principiul prudentei – conform acestui principiu nu au fost supraevaluate activele si veniturile societatii si nu au fost subevaluate pasivele si cheltuielile
- principiul permanentei metodelor – metodele de lucru contabile au ramas aceleasi de la un exercitiu la altul, astfel permit comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
- principiul continuitatii activitatii – activitatea societatii va continua ,nu sunt indicii ca intr-un viitor previzibil societatea va intra in lichidare sau in incetarea activitatii
- principiul independentei exercitiului – veniturile si cheltuielile au fost delimitate pe masura angajarii acestora si trecerii lor la rezultatul exercitiului la care se refera
- principiul intangibilitatii - bilantului de deschidere corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv – elementele de activ si de pasiv au fost inregistrate in contabilitate separat, nu s-au facut compensari intre posturile de activ si de pasiv ale bilantului, precum si intre veniturile si cheltuielile din contul de profit si pierdere

Tratamente contabile

Evaluarea elementelor- Pentru a da o imagine fidela realitatii economice reflectate in contabilitate au fost respectate metodele de evaluare prevazute in art.19 din Regulamentul privind aplicarea legii contabilitatii. Evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut in patru momente distincte: la data intrarii in patrimoniul, la data inventarierii elementelor



- la data intrarii in patrimoniul bunurile au fost inregistrate astfel: bunurile procurate cu titlu oneros la valoarea de achizitie, bunurile produse in societate la cost de productie. Creantele si datoriile au fost inregistrate la valoarea nominala.
- la inventarierea patrimoniului - evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut la valoarea de utilitate a fiecarui element
- la incheierea exercitiului financiar – elementele patrimoniale au fost reflectate in bilant la valoarea de intrare in patrimoniul, pusa de acord cu rezultatele inventarierii
- la iesirea din patrimoniul sau darea in consum – bunurile au fost evaluate si scazute din patrimoniul la valoarea contabila sau de cost.

Metodele de evaluare adoptate de societate au fost aceleasi pe tot parcursul exercitiului financiar si nu s-au modificat fata de exercitiul financiar precedent

Conversia tranzactiilor- la data bilantului elementele monetare si nemonetare s-au raportat la cursul de schimb de la data incheierii exercitiului. Diferentele de curs favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta, sau fata de cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului, s-au inregistrat la venituri sau la cheltuieli , dupa caz.

Imobilizarile corporale- inregistrarea initiala s-a facut la cost de achizitie. Un activ corporal trebuie recunoscut in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice viitoare. Constructiile si terenurile sunt reevaluate in anul 2019 si inregistrate la valoarea justa determinata plecand de la valoarea lor de piata. Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea justa, care reprezinta pretul care ar fi incasat pentru vanzarea unui activ intr-o tranzactie reglementata pe piata principala cea mai avantajoasa, la data evaluarii.

Se foloseste metoda de amortizare lineara.

Activele corporale s-au scos din evidenta la casare, cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea lor ulterioara. A fost vandut un spatiu comercial , la valoare de piata, dupa evaluare. A fost cedat un imobil prin hotarare judecatoreasca, fara valoare, fiind nevoiti sa inregistram pe costuri valoarea contabila.

Active circulante- sunt cuprinse :stocurile, creantele, casa si conturile de banci  
Stocurile- sunt active circulante ( materii prime, materiale, obiecte de inventar, produse finite, marfuri) detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, sau pentru a fi folosite in procesul de productie. Se asigura receptionarea bunurilor materiale intrate in unitate pe locurile de depozitare. La iesirea lor din patrimoniul se foloseste metoda FIFO.

Terti – contabilitatea tertilor asigura evidenta datoriilor si a creantelor unitatii in relatiile acesteia cu furnizorii, clientii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, debitorii si creditorii diversi. In contabilitatea furnizorilor de imobilizari s-au inregistrat operatiunile privind cumpararile de imobilizari corporale pentru societate. In contul de furnizori s-au inregistrat bunurile si serviciile cumparate pentru consumul intern, iar in conturile de clienti produsele si chiriile facturate clientilor.

Casa si conturile la banci- contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banci/casierie si altor valori de trezorerie. Contabilitatea disponibilitatilor aflate la banci precum si miscarea acestora se tine distinct in lei si valuta. Operatiunile privind platile in valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR. La incheierea exercitiului financiar , diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilitatilor in valuta la cursul de schimb de la aceasta data si cursul de schimb de la data inregistrarii, s-au inregistrat in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

Datorii pe termen scurt- sunt datorii curente ce se vor deconta la scadenta sau in cursul normal al ciclului de exploatare.

Capital si rezerve – capitalul este reprezentat de capitalul social subscris si varsat. Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve din reevaluare si alte rezerve.

## NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat este de 1007060 lei

Numarul de actiuni este de 10.070.600 cu valoarea nominala de 0,1 lei

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti. Societatea are contract de prestari servicii de registru cu Depozitarul Central.

## NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII,ADMINISTRATORII

Societatea este condusa de un Consiliu de Administratie format din 3 membrii a caror indemnizatii in anul 2019 a fost de 44000 lei. Nu au beneficiat de credite sau avansuri de la societate.

Numarul mediu de personal aferent exercitiului financiar este 2 din care:

- 1 persoane C.A.F
- 1 muncitori

## NOTA 9- ALTE INFORMATII

SC Albapam SA s-a infiintat in 1990 potrivit Hotararii de Guvern nr.1353/27.12.1990 si a fost privatizata la data de 15.12.1998 prin vinzarea pachetului de actiuni detinute de FPS Bucuresti .Obiectul principal de activitate :Fabricarea painii ,fabricarea produselor proaspete de patiserie cod 1581,iar obiectiv secundar –fabricarea biscuitilor ,a preparatelor dietetice si a produselor alimentare pentru copii ,fabricarea pastelor fainoase alimentare si a altor produse fainoase,comert cu ridicata a painii si produselor de brutarie , comert cu amanuntul de produse alimentare,bauturi si tutun,transport rutier de marfuri, inchirierea si subinchirierea bunurilor imobile proprii sau inchiriate.

Societatea nu detine participatii la alte unitati

Moneda in care lucreaza – lei.

Impozitul pe venit s-a calculat potrivit Codului fiscal cu completarile ulterioare.

Societatea se incadreaza la categoria de entitati mici intrucat in doua exercitii financiare consecutive nu depaseste criteriile de marime potrivit Ordinului nr.1802/2014, motiv pentru care intocmeste bilant prescurtat, contul de profit si pierdere, note explicative la situatiile financiare anuale.

SC Albapam nu a inregistrat venituri si cheltuieli din activitate extraordinara si nici in avans

Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta nu exista.

Urmare a incheierii unui contract de concesiune pe un teren agricol, cu Agentia Domeniilor Statului, se datoreaza o redeventa de 297310,82 lei, plus penalitati de intarziere din anul 2003, inregistrate pe provizioane, pentru care este emis titlu executoriu cu sechestrul asigurator pe imobilele societatii.

S.C Albapam S A nu are incheiate contracte de credite cu bancile comerciale.

Inventarierea bunurilor existente in patrimoniul societatii s-a efectuat conform Ordinului nr.2861/2009 si a legii nr.82/1991 , art.8, al.1 , prin decizia nr. 5/10.12.2019. S-au inventariat elementele de activ si pasiv detinute, iar rezultatele inventarierii au fost inregistrate in contabilitate. Pe baza registrului inventar si a balantei de verificare s-a intocmit bilantul contabil ale carui posturii in conformitate cu art.28 din Legea contabilitatii corespund cu datele inregistrate in contabilitate puse de acord cu situatia reala a elementelor partimoniale stabilite pe baza de inventariere.

ADMINISTRATOR

Puiu Cornelia

**ALBAPAM S.A.**

---

**R A P O R T**

**DE**

**AUDIT STATUTAR**

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de**

**31 decembrie 2019**



**AUDITCONT EXAL S.R.L.**

Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consuLtanta

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, CAFR certificat nr. 806

DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

---

# **RAPORT DE AUDIT STATUTAR**

**privind auditarea situațiilor financiare anuale  
ale societății comerciale**

## **ALBAPAM S.A.**

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de  
31 Decembrie 2019**

**Întocmit de auditor financiar  
AUDITCONT EXAL SRL**

**La data de : 20.05.2020**



**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

**Către Acționarii  
ALBAPAM S.A.**

**Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **ALBAPAM S.A.** (Societatea), cu sediul social in ALBA IULIA, str. 1 DECEMBRIE 1918, nr. 5, jud. ALBA, identificată prin codul unic de inregistrare fiscală nr. 1761654, cod ORC J20/61/1991, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2019**, contul de profit si pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2019** se identifică astfel :

|   |                       |
|---|-----------------------|
| – Activ net / Total Capitaluri proprii: | <b>18.424.037 lei</b> |
| – Profit net al exercitiului financiar: | <b>56.012 lei</b>     |

**Opinia auditorului**

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **ALBAPAM S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2019** au fost întocmite de o manieră adecvată, ofera o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. **1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("**OMFP nr. 1802/2014**") și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2018** au fost auditate de același auditor, care a emis o opinie cu rezerve, în data de 25 martie 2019.
5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.



**Baza pentru opinie**

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**Evidențierea unor aspecte**

7. Auditorul statutar comunică Societății că, potrivit art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017, entitățile ale căror situații financiare anuale sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern. Conform art. 44 din Legea nr. 162/2017, constituie contravenție nerespectarea cerințelor privind organizarea activității de audit intern, fiind sancționată cu amendă. Responsabilii pentru organizarea activității de audit intern, coordonarea lucrărilor/angajamentelor și semnarea rapoartelor de audit intern trebuie să aibă calitatea de auditor financiar activ, conform OUG nr. 75/1999.

**Aspecte cheie de audit**

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

| <b>Aspecte cheie</b>                       | <b>Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie</b>  |
|--|---|
| <b>1. Pragul de semnificație</b>           |   |
| Procedurile noastre au inclus următoarele: | <ul style="list-style-type: none"> <li>• A fost calculat pe baza evaluărilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înainte de impozitarea, Cifra de afaceri, Active brute.</li> </ul> |
| Natura pragului de semnificație determinat | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reprezintă un procent de 2% din Cifra de afaceri a societății la data bilanțului.</li> </ul>   |
| Valoarea pragului de semnificație          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Valoarea pragului a fost determinată la suma de 3,401 lei.</li> </ul>  |



**AUDITCONT EXAL**

Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consuLtanta fiscala

**ALBAPAM S.A.**

|   |   |
|---|---|
| Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului între valoarea minimă, reprezentând 1% din Cifra de afaceri, în sumă de 1.700 lei și valoarea maximă de 10% din Profit înainte de impozitare, în sumă de 5.976 lei.</li> </ul>                                   |
| Denaturări corectate  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost evidențiate.</li> </ul>   |
| <b>2. Clienti in litigiu</b>  |   |
| Sume evidențiate  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Societatea NU evidențiază la data bilanțului clienți incerți.</li> </ul>   |
| Denaturări corectate  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost evidențiate.</li> </ul>   |
| <b>3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanta</b>  |   |
| Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta, în special cu relevarea aspectelor cheie rezultate din abordarea realistă a fenomenului generat de implicațiile COVID 19.</li> </ul>   |
| Constatare  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu sunt evidențiate astfel de aspecte.</li> </ul>  |
| <b>4. Provizioane constituite</b>   |   |
| In Nota nr. 5 anexă la situațiile financiare, Conducerea societății a procedat la evidențierea de provizioane reprezentand obligații de plata de natura redevenței catre Agentia Domeniilor Statului. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedurile noastre au evidențiat faptul că aceste evenimente au fost mentionate si in rapoartele de audit din anii anteriori.</li> <li>• La data bilanțului, fiind stabilita o suma certa, au fost constituite provizioane față de această obligație de plată.</li> </ul> |
| Constatări  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.</li> </ul>  |
| Denaturări identificate   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nu au fost identificate astfel de situații.</li> </ul>   |
| <b>5. Referitor la evaluarea patrimoniului la valoarea justă</b>  |   |
| Societatea a procedat la evaluarea patrimoniului la data bilanțului   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedurile noastre au evidențiat faptul că aceste evenimente au fost mentionate si in rapoartele de audit din anii anteriori.</li> </ul>  |
| Constatări  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• La data bilanțului, a fost efectuată reevaluarea patrimoniului la valoarea justă, având ca efect creșterea valorii activelor</li> </ul>  |

|  |  |
|--|--|
| Denaturări identificate                              | imobilizate, concomitent cu creșterea rezervei de reevaluare cu suma de 19.108.684 lei.<br>• Nu au fost identificate astfel de situații. |
| <b>6. Determinarea existenței unei incertitudini</b> |  |
| Denaturări identificate                              | • Nu au fost identificate.   |

**Privind principiul continuității activității**

9. Certitudinea continuității activității este probată și nu există incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
10. Prin analiza de impact care identifică evenimente ulterioare datei bilanțului respectiv de la data de 31 decembrie 2019, se constată că nu există un grad de incertitudine asupra continuării activității societății.

**Alte informații – Raportul administratorilor**

11. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
12. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.
13. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.
14. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2019**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:





- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

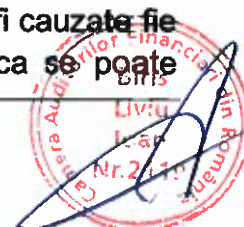
În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2019**, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fidelă a situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014** și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
17. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

#### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale***

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate



preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

19. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și 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 eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimarilor contabile și al prezentărilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, 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 Societății de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura și continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, și masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.
- Misiunea noastră de auditare a situatiilor financiare, cu privire la cerintele impuse de standardele internationale de audit financiar și a

atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.

- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspect pentru care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

### **Raport cu privire la alte dispozitii legale și de reglementare**

21. Am fost numiți de către conducerea societății la data de **24 FEBRUARIE 2020**, pentru auditarea situațiilor financiare ale societății **ALBAPAM S.A.** pentru exercițiul încheiat la data de **31 decembrie 2019**, în conformitate cu Hotărârea asociaților. Durata angajamentului nostru este de 1 an.

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

**Auditor financiar,**  
Biriș Liviu Ioan



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan  
Registrul Public Electronic: AF 2119

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri  
din Romania cu certificatul nr. 2119/2007

Inregistrat în Registrul ASPAAS  
cu nr. AF2119

In numele  
**AUDITCONT EXAL SRL**



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditcont Exal SRL  
Registrul Public Electronic: FA 806

inregistrată la Camera Auditorilor Financieri  
din Romania cu autorizația nr. 806/2007

inregistrată în Registrul ASPAAS  
cu nr. FA806

Str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter, Deva, jud. Hunedoara

Data raportului de audit  
**ALBA IULIA, la 20 MAI 2020**



Anul 3  
12,2019

|                                 |                        |
|---------------------------------|------------------------|
| - Total bilant                  | 20.295.792 lei         |
| - Activ net/Capitaluri proprii: | 18.424.037 lei         |
| - Patrimoniul public            | 0 lei                  |
| - Capitaluri total              | 18.424.037 lei         |
| - Capital subscris              | 1.007.060 lei          |
| - Cifra de afaceri:             | 170.031 lei            |
| - Rezultatul exercitiului:      | 59.761 lei Profit brut |
| - Impozit pe profit             | 3.749 lei              |
| - Rezultatul exercitiului:      | 56.012 lei Profit net  |

**Biriş Liviu Ioan**

**AUDITCONT EXAL SRL**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 2119/2007

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 806/2008

Semnătura

OMF nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Respectivele situații financiare anuale fac obiectul auditului statutar.

(4) Sunt supuse, de asemenea, auditului entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

a) **totalul activelor: 16.000.000 lei;**

b) **cifra de afaceri netă: 32.000.000 lei;**

c) **numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.**

Obligația de auditare pentru entitățile prevăzute la prezentul alineat se aplică atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive.

Data contract 15,04,2019

Data raport de audit 24,04,2019



|                           | <i>Inițiale</i> | <i>Data</i> |
|---------------------------|-----------------|-------------|
| <b>Client:</b>            | Întocmit de:    | 20.04.2020  |
|                           | BLI             |             |
| <b>Perioada auditată:</b> | Revizuit de:    | 14.05.2020  |
|                           | BLI             |             |

| Situații financiare                                   | Exercițiul<br>curent<br>-obligatoriu-<br>lei | Exercițiul<br>curent<br>bugetat<br>lei | Exerciții<br>anterioare n-1<br>-obligatoriu-<br>lei | Exerciții<br>anterioare n-2<br>-obligatoriu-<br>lei |
|---|--|--|---|---|
| <b>Active totale (înainte de scăderea datoriilor)</b> | <b>20.295.792</b>                            | <b>20.295.792</b>                      | <b>1.217.429</b>                                    | <b>14.069.831</b>                                   |
| 1%  | 202.958                                      | 202.958                                | 12.174  | 140.698   |
| 2%  | 405.916                                      | 405.916                                | 24.349  | 281.397   |
| <b>Cifra de afaceri</b>                               | <b>170.031</b>                               | <b>170.031</b>                         | <b>188.116</b>                                      | <b>27.486.026</b>                                   |
| 1%  | 1.700  | 1.700                                  | 1.881   | 274.860   |
| 2%  | 3.401  | 3.401                                  | 3.762   | 549.721   |
| <b>Profit înainte de impozitare (nota 3)</b>          | <b>59.761</b>                                | <b>59.761</b>                          | <b>-10.098</b>                                      | <b>4.781.647</b>                                    |
| 5%  | 2.988  | 2.988                                  | -505  | 239.082   |
| 10%   | 5.976  | 5.976                                  | -1.010  | 478.165   |

\* Funcție de documente prezentate

**Opțiunea  
formulata**Limitele  
calculate

Prag de semnificație

**3.401**

202.958

Active totale (înainte de  
scăderea datoriilor)

405.916

Etapa de planificare

**3.401**

1.700

Cifra de afaceri

**3.401**

Etapa exprimării opiniei

**3.401**

2.988

Profit înainte de  
impozitare (nota 3)

5.976

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

privind raționamentul selecției pragului de semnificație.

1. **Pragul de semnificație a fost calculat în funcție de cifra de afaceri, un indicator constant, în ultimii ani, acesta este relevant pentru auditor**
2. **Societatea A înregistrat pierderi**
3. **Pragul de semnificație NU A fost ales la limita inferioară din valorile calculate, deoarece NU suntem în primul an de audit la acest client și cunoaștem suficient de bine activitatea clientului**
4. **Pragul de semnificație NU A fost ales la limita inferioară și datorită faptului că citind raportul de audit al anului precedent am constatat că a fost exprimată o opinie CU rezerve.**
5. **Pragul de semnificație A fost ales la limita 2% de la cifra de afaceri, deoarece am constatat că NU exista constituita comisie de cenzori și astfel am considerat că poate exista și riscul de control.**

## ALBAPAM S.A.

|           | ACTIV                                     | Nr. rd.   | Anul 0<br>6,2018 | Anul 1<br>12,2018 | Anul 2<br>6,2019 | Anul 3<br>12,2019 |
|-----------|---|-----------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>A</b>  | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                 |           |                  |                   |                  |                   |
|           | Imobilizari necorporale                   | 1         |                  |                   |                  |                   |
|           | Imobilizari corporale                     | 2         |                  | 1.194.687         |                  | 20.220.912        |
|           | Imobilizari financiare                    | 3         |                  |                   |                  |                   |
|           | <b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (1 la 3)</b>  | <b>4</b>  | <b>0</b>         | <b>1.194.687</b>  | <b>0</b>         | <b>20.220.912</b> |
| <b>B.</b> | <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>                  |           |                  |                   |                  |                   |
|           | Stocuri                                   | 5         |                  | 4.597             |                  |                   |
|           | Creante                                   | 6         |                  | 17.355            |                  | 48.528            |
|           | Investitiile financiare pe termen scurt   | 7         |                  |                   |                  |                   |
|           | Casa si conturi la banci                  | 8         |                  | 790               |                  | 26.352            |
| <b>B.</b> | <b>ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL /Ac</b>        | <b>9</b>  | <b>0</b>         | <b>22.742</b>     | <b>0</b>         | <b>74.880</b>     |
|           | Disponibilitati (excedent flux numerar)Db | 9,1       | 0                | 790               | 0                | 26.352            |
| <b>C.</b> | <b>Cheltuieli in avans</b>                | <b>10</b> |                  |                   |                  |                   |
|           | <b>ACTIV TOTAL (A+B+C)</b>                |           | <b>0</b>         | <b>1.217.429</b>  | <b>0</b>         | <b>20.295.792</b> |

|            | PASIV  | Nr. rd.   | Anul 0<br>6,2018 | Anul 1<br>12,2018 | Anul 2<br>6,2019 | Anul 3<br>12,2019 |
|------------|--|-----------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|            | Datorii ce trebuie platite pana la un an                 | 11        |                  | 40.242            |                  | 23.692            |
|            | Datorii ce trebuie platite per. m.m un an                | 14        |                  |                   |                  |                   |
| <b>F.</b>  | <b>Provizioane riscuri si cheltuieli</b>                 | <b>15</b> |                  |                   |                  | 1.848.063         |
| <b>G</b>   | <b>Venituri in avans</b>                                 | <b>16</b> |                  |                   |                  |                   |
| <b>H</b>   | <b>CAPITAL SI REZERVE</b>                                |           |                  |                   |                  |                   |
| <b>I</b>   | <b>Capital social</b>                                    | <b>19</b> |                  | 1.007.060         |                  | 1.007.060         |
| <b>II</b>  | <b>Prime de capital</b>                                  | <b>23</b> |                  |                   |                  |                   |
| <b>III</b> | <b>Rezerve reevaluare-sold C</b>                         | <b>24</b> |                  | 69.783            |                  | 19.108.684        |
|            | Rezerve reevaluare-sold D                                | 25        |                  |                   |                  |                   |
| <b>IV</b>  | <b>Rezerve</b>   | <b>26</b> |                  | 114.419           |                  | 100.344           |
|            | Castiguri legate de capital propriu                      |           |                  |                   |                  |                   |
| <b>V</b>   | <b>Rezultatul reportat-sold C</b>                        | <b>27</b> |                  |                   |                  |                   |
|            | Rezultatul reportat-sold D                               | 28        |                  |                   |                  | 1.848.063         |
| <b>VI</b>  | <b>Rezultatul exercitiului-sold C</b>                    | <b>29</b> |                  |                   |                  | 56.012            |
|            | Rezultatul exercitiului-sold D                           | 30        |                  | 14.075            |                  |                   |
|            | Repartizarea profitului                                  | 31        |                  |                   |                  |                   |
| <b>J</b>   | <b>CAPITALURI PROPRII-TOTAL</b>                          | <b>32</b> | <b>0</b>         | <b>1.177.187</b>  | <b>0</b>         | <b>18.424.037</b> |
| <b>K</b>   | <b>Patrimoniul public</b>                                | <b>33</b> |                  | 0                 |                  |                   |
| <b>L</b>   | <b>CAPITALURI-TOTAL</b>                                  | <b>34</b> | <b>0</b>         | <b>1.177.187</b>  | <b>0</b>         | <b>18.424.037</b> |
|            | <b>PASIV TOTAL (D+E+F+G+L)</b>                           |           | <b>0</b>         | <b>1.217.429</b>  | <b>0</b>         | <b>20.295.792</b> |
|            | <b>Corelatie Activ-Pasiv</b>                             |           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
|            | Active immobilizate                                      |           | 0                | 1.194.687         | 0                | 20.220.912        |
|            | Active circulante  |           | 0                | 22.742            | 0                | 74.880            |
|            | Stocuri  |           | 0                | 4.597             | 0                | 0                 |
|            | Active circulante-stocuri                                |           | 0                | 18.145            | 0                | 74.880            |
|            | Disponibilitati banesti                                  |           | 0                | 790               | 0                | 26.352            |
|            | <b>Active totale</b>                                     |           | <b>0</b>         | <b>1.217.429</b>  | <b>0</b>         | <b>20.295.792</b> |
|            | Creante totale   |           | 0                | 17.355            | 0                | 48.528            |
|            | Capital propriu  |           | 0                | 1.177.187         | 0                | 18.424.037        |
|            | Capital permanent=K propriu+Dat.TM si TL                 |           | 0                | 1.177.187         | 0                | 18.424.037        |
|            | Furnizori/Fr   |           | 0                | 40.242            | 0                | 23.692            |
|            | Alte datorii   |           | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
|            | Venituri in avans  |           | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
|            | Datorii curente/Pc                                       |           | 0                | 40.242            | 0                | 23.692            |
|            | Datorii pe termen lung                                   |           | 0                | 0                 | 0                | 0                 |
|            | <b>Datorii total (+)</b>                                 |           | <b>0</b>         | <b>40.242</b>     | <b>0</b>         | <b>23.692</b>     |
|            | Fond de rulment=K perman-Active immobiliz                |           | 0                | -17.500           | 0                | -1.796.875        |
|            | <b>Deficit de disponibilitati (deficit flux numerar)</b> |           |                  |                   |                  |                   |
|            | Cifra de afaceri   |           | 0                | 188.116           | 0                | 170.031           |
|            | Credite bancare TS                                       |           | 0                |                   | 0                |                   |
|            | Credite bancare TL                                       |           | 0                | 468.343           | 0                | 366.096           |
|            | Profit brut  |           | 0                | -10.098           | 0                | 59.761            |
|            | Profit net   |           | 0                | -14.075           | 0                | 56.012            |

|                   |  |   |         |   |         |
|-------------------|--|---|---------|---|---------|
| Cheltuieli totale |  | 0 | 407.905 | 0 | 315.017 |
| Venituri totale   |  | 0 | 397.807 | 0 | 374.778 |

|           | Debumirea indicatorilor                   | Nr. rd. | Anul 0<br>6,2018 | Anul 1<br>12,2018 | Anul 2<br>6,2019 | Anul 3<br>12,2019 |
|-----------|---|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>A.</b> | <b>VENITURI</b>                           |         |                  |                   |                  |                   |
| 1         | Productia vanduta                         |         |                  | 188.116           |                  | 160.495           |
| 2         | Vanzari de marfuri                        |         |                  | 0                 |                  | 9.536             |
| 3         | Reduceri comerciale acordate              |         |                  |                   |                  |                   |
| 4         | Venituri din subventii                    |         |                  |                   |                  |                   |
| 5         | Venituri aferente costului de productie   |         |                  | 0                 |                  |                   |
| 6         | Venituri prod imobilizari                 |         |                  |                   |                  |                   |
| 7         | Venituri reeval imobilizari               |         |                  |                   |                  |                   |
| 8         | Venituri prod invest imobiliare           |         |                  |                   |                  |                   |
| 9         | Venituri din subventii de exploatare      |         |                  |                   |                  |                   |
| 10        | Alte venituri din exploatare              |         |                  | 209.583           |                  | 204.747           |
|           | <b>Cifra de afaceri/CA</b>                |         | <b>0</b>         | <b>188.116</b>    | <b>0</b>         | <b>170.031</b>    |
| <b>A1</b> | <b>Venituri din exploatare total</b>      |         | <b>0</b>         | <b>397.699</b>    | <b>0</b>         | <b>374.778</b>    |
| A2        | Venituri financiare total                 |         |                  | 108               |                  |                   |
| A3        | Venituri extraordinare total              |         |                  |                   |                  |                   |
| <b>A4</b> | <b>Venituri totale</b>                    |         | <b>0</b>         | <b>397.807</b>    | <b>0</b>         | <b>374.778</b>    |
| <b>B</b>  | <b>CHELTUIELI</b>                         |         |                  |                   |                  |                   |
| 1         | Cheltuieli cu materii prime, consumabile  |         |                  | 15.218            |                  | 435               |
| 2         | Alte chelt materiale                      |         |                  | 1.540             |                  |                   |
| 3         | Cheltuieli energie,apa                    |         |                  | 5.794             |                  |                   |
| 4         | <b>COSTUL MARFURILOR</b>                  |         |                  | <b>28.049</b>     |                  |                   |
| 5         | Reduceri comerciale primite               |         |                  |                   |                  |                   |
| 8         | <i>Chelt. cu salariile</i>                |         |                  | 230.747           |                  | 157.488           |
| 9         | <i>Cheltuieli cu asigurarile sociale</i>  |         |                  | 5.017             |                  | 4.448             |
| <b>10</b> | <b>Chelt. cu personalul total</b>         |         | <b>0</b>         | <b>235.764</b>    | <b>0</b>         | <b>161.936</b>    |
| 11        | Ajustari privind imobilizarile            |         |                  | 1.323             |                  | 8.800             |
| 12        | Ajustari privind activele circulante      |         |                  |                   |                  |                   |
| <b>13</b> | <b>Alte chelt.exploatare(rd.28 la 31)</b> |         | <b>0</b>         | <b>120.217</b>    | <b>0</b>         | <b>143.846</b>    |
| 14        | Cheltuieli cu prestatii externe           |         |                  | 59.949            |                  | 95.577            |
| 15        | Cheltuieli alte impozite si taxe          |         |                  | 39.682            |                  | 44.390            |
| 16        | Alte cheltuieli                           |         |                  | 20.586            |                  | 3.879             |
| 17        | Chelt despagub.donatii, active cedate     |         |                  |                   |                  |                   |
| 18        | Ajustari cu provizioanele                 |         |                  |                   |                  |                   |
| <b>B1</b> | <b>Cheltuieli exploatare total</b>        |         | <b>0</b>         | <b>407.905</b>    | <b>0</b>         | <b>315.017</b>    |
| <b>14</b> | <b>Profit exploatare (A1-B1)</b>          |         | <b>0</b>         | <b>-10.206</b>    | <b>0</b>         | <b>59.761</b>     |
| 15        | Dobanzi la credite pe termen scurt        |         |                  |                   |                  |                   |
| 3         | Dobanzi la credite pe termen lung         |         |                  |                   |                  |                   |
| <b>B2</b> | <b>Cheltuieli financiare total</b>        |         |                  |                   |                  |                   |
| <b>B3</b> | <b>Cheltuieli exceptionale total</b>      |         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>B4</b> | <b>Cheltuieli totale/Cht</b>              |         | <b>0</b>         | <b>407.905</b>    | <b>0</b>         | <b>315.017</b>    |
| <b>C1</b> | <b>Profit brut</b>                        |         | <b>0</b>         | <b>-10.098</b>    | <b>0</b>         | <b>59.761</b>     |
| C2        | Impozit pe profit                         |         |                  | 3.977             |                  | 3.749             |
| <b>C3</b> | <b>Profit net (C1-C2), din care:</b>      |         | <b>0</b>         | <b>-14.075</b>    | <b>0</b>         | <b>56.012</b>     |
| C4        | Dividende achitate                        |         |                  |                   |                  |                   |
| 1         | Numar personal                            |         |                  | 5                 |                  | 2                 |

| Denumirea indicatorului   | Nr. rd.   | Sold 12,2019      |
|---|-----------|-------------------|
| <b>1. TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                  | <b>1</b>  | <b>20.220.912</b> |
| Din care:   |           |                   |
| Imobilizari necorporale   | 1,1       | 0                 |
| Imobilizari corporale   | 1,2       | 20.220.912        |
| Imobilizari financiare  | 1,3       | 0                 |
| <b>2. TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>                                   | <b>2</b>  | <b>74.880</b>     |
| din care:   |           |                   |
| Stocuri   | 2,1       | 0                 |
| Creante   | 2,2       | 48.528            |
| Investitii financiare pe termen scurt                               | 2,3       |                   |
| Casa si conturi la banci  | 2,4       | 26.352            |
| <b>3. Cheltuieli in avans</b>                                       | <b>3</b>  | <b>0</b>          |
|   |           |                   |
| <b>4. TOTAL ACTIV 1+2+3</b>   | <b>4</b>  | <b>20.295.792</b> |
| <b>5. DATORII CURENTE</b>   | <b>5</b>  | <b>23.692</b>     |
| din care:   |           |                   |
| Sume datorate institutiilor de credit                               | 5,1       |                   |
| Datorii comerciale-furnizori  | 5,2       |                   |
| Alte datorii  | 5,3       |                   |
| <b>6. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai</b>            | <b>6</b>  | <b>0</b>          |
|   |           |                   |
| <b>7. Total provizioane</b>   | <b>7</b>  | <b>1.848.063</b>  |
| <b>8. Venituri in avans</b>   | <b>8</b>  | <b>0</b>          |
| <b>9. Total capitaluri proprii</b>                                  | <b>9</b>  | <b>18.424.037</b> |
| din care  |           |                   |
| <input type="checkbox"/> Capital social                             | 9,1       | 1.007.060         |
| <input type="checkbox"/> Prime de capital                           | 9,2       | 0                 |
|   |           |                   |
| <input type="checkbox"/> Rezerve din reevaluare                     | 9,2       | 19.108.684        |
| <input type="checkbox"/> Rezerve                                    | 9,3       | 100.344           |
| <input type="checkbox"/> Profitul sau pierderea reportata (ct. 117) | 9,4       |                   |
| Sold Creditor   |           | 0                 |
| Sold Debitor  |           | 1.848.063         |
| <input type="checkbox"/> Profitul sau pierderea exercitiului        | 9,5       |                   |
| Sold Creditor   |           | 56.012            |
| Sold Debitor  |           | 0                 |
| <input type="checkbox"/> Repartizarea profitului                    | 9,6       | 0                 |
| <b>10. TOTAL PASIV 5+6+7+8+9</b>                                    | <b>10</b> | <b>20.295.792</b> |
| <b>Corelatie Activ-Pasiv</b>  |           | <b>0</b>          |



|           | Debumirea indicatorilor                   | Perioada       |                | Abateri        |                 |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|           |   | 12,2018        | 12,2019        | 2019-2018      | %               |
| <b>A.</b> | <b>VENITURI</b>                           |                |                |                |                 |
| 1         | Productia vanduta                         | 188.116        | 160.495        | -27.621        | 85,32%          |
| 2         | Vanzari de marfuri                        | 0              | 9.536          | 9.536          | 0,00%           |
| 3         | Reduceri comerciale acordate              | 0              | 0              | 0              | 0,00%           |
| 4         | Venituri din subventii                    | 0              | 0              | 0              |                 |
|           | <b>Cifra de afaceri/CA</b>                | <b>188.116</b> | <b>170.031</b> | <b>-18.085</b> | <b>90,39%</b>   |
| 5         | Venituri aferente costului de productie   | 0              | 0              | 0              |                 |
| 6         | Venituri prod imobilizari                 |                |                |                |                 |
| 7         | Venituri reeval imobilizari               |                |                |                |                 |
| 8         | Venituri prod invest imobiliare           |                |                |                |                 |
| 9         | Venituri din subventii de exploatare      | 0              | 0              | 0              |                 |
| 10        | Alte venituri din exploatare              | 209.583        | 204.747        | -4.836         | 97,69%          |
| <b>A1</b> | <b>Venituri din exploatare total</b>      | <b>397.699</b> | <b>374.778</b> | <b>-22.921</b> | <b>94,24%</b>   |
| <b>A2</b> | <b>Venituri financiare total</b>          | <b>108</b>     | <b>0</b>       | <b>-108</b>    | <b>0,00%</b>    |
| <b>A3</b> | <b>Venituri extraordinare total</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |                 |
| <b>A4</b> | <b>Venituri totale</b>                    | <b>397.807</b> | <b>374.778</b> | <b>-23.029</b> | <b>94,21%</b>   |
| <b>B</b>  | <b>CHELTUIELI</b>                         |                |                | <b>0</b>       |                 |
| 1         | Cheltuieli cu materii prime, consumabile  | 15.218         | 435            | -14.783        | 2,86%           |
| 2         | Alte chelt materiale                      | 1.540          | 0              | -1.540         | 0,00%           |
| 3         | Cheltuieli energie,apa                    | 5.794          | 0              | -5.794         | 0,00%           |
| 4         | <b>COSTUL MARFURILOR</b>                  | <b>28.049</b>  | <b>0</b>       | <b>-28.049</b> | <b>0,00%</b>    |
| 5         | Reduceri comerciale primite               | 0              | 0              | 0              |                 |
| 8         | Chelt. cu salariile                       | 230.747        | 157.488        | -73.259        | 68,25%          |
| 9         | Cheltuieli cu asigurarile sociale         | 5.017          | 4.448          | -569           | 88,66%          |
| <b>10</b> | <b>Chelt. cu personalul total</b>         | <b>235.764</b> | <b>161.936</b> | <b>-73.828</b> | <b>68,69%</b>   |
| 11        | Ajustari privind imobiliarile             | 1.323          | 8.800          | 7.477          | 665,15%         |
| 12        | Ajustari privind activele circulante      | 0              | 0              | 0              |                 |
| <b>13</b> | <b>Alte chelt.exploatare(rd.28 la 31)</b> | <b>120.217</b> | <b>143.846</b> | <b>23.629</b>  | <b>119,66%</b>  |
| 14        | Cheltuieli cu prestatii externe           | 59.949         | 95.577         | 35.628         | 159,43%         |
| 15        | Cheltuieli alte impozite si taxe          | 39.682         | 44.390         | 4.708          | 111,86%         |
| 16        | Alte cheltuieli                           | 20.586         | 3.879          | -16.707        | 18,84%          |
| 17        | Chelt despagub.donatii, active cedate     | 0              | 0              | 0              | 0,00%           |
| 18        | Ajustari cu provizioanele                 | 0              | 0              | 0              | 0,00%           |
| <b>B1</b> | <b>Cheltuieli exploatare total</b>        | <b>407.905</b> | <b>315.017</b> | <b>-92.888</b> | <b>77,23%</b>   |
| <b>14</b> | <b>Profit exploatare (A1-B1)</b>          | <b>-10.206</b> | <b>59.761</b>  | <b>69.967</b>  | <b>-585,55%</b> |
| 15        | Dobanzi la credite pe termen lung         | 0              | 0              | 0              |                 |
| 16        | Dobanzi la credite pe termen scurt        | 0              | 0              | 0              |                 |
| <b>B2</b> | <b>Cheltuieli financiare total</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |                 |
| <b>B3</b> | <b>Cheltuieli exceptionale total</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |                 |
| <b>B4</b> | <b>Cheltuieli totale/Cht</b>              | <b>407.905</b> | <b>315.017</b> | <b>-92.888</b> | <b>77,23%</b>   |
| <b>C1</b> | <b>Profit brut</b>                        | <b>-10.098</b> | <b>59.761</b>  | <b>69.859</b>  | <b>-591,81%</b> |
| <b>C2</b> | <b>Impozit pe profit</b>                  | <b>3.977</b>   | <b>3.749</b>   | <b>-228</b>    | <b>94,27%</b>   |
| <b>C3</b> | <b>Profit net (C1-C2), din care:</b>      | <b>-14.075</b> | <b>56.012</b>  | <b>70.087</b>  | <b>-397,95%</b> |
| <b>C4</b> | <b>Dividende achitate</b>                 |                |                | <b>0</b>       |                 |
| 1         | Numar personal                            | 5              | 2              | -3             | 40,00%          |

## PRAGUL DE SEMNIFICATIE

LEI

|           | Determinarea pragului de semnificatie | FINAL             | BUGETAT           | EFFECTIV         |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|           |                                       | An curent         | An curent         | An precedent     |
| <b>A.</b> | <b>Profit inaintea impozitarii</b>    | <b>59.761</b>     | <b>59.761</b>     | <b>-10.098</b>   |
| 1         | 10% din acesta                        | 5.976             | 5.976             | -1.010           |
| 2         | 5% din acesta                         | 2.988             | 2.988             | -505             |
| <b>B.</b> | <b>Cifra de afaceri</b>               | <b>170.031</b>    | <b>170.031</b>    | <b>188.116</b>   |
| 1         | 2% din acesta                         | 3.401             | 3.401             | 3.762            |
| 2         | 1% din acesta                         | 1.700             | 1.700             | 1.881            |
| <b>C.</b> | <b>Active brute</b>                   | <b>20.295.792</b> | <b>20.295.792</b> | <b>1.217.429</b> |
| 1         | 2% din acesta                         | 405.916           | 405.916           | 24.349           |
| 2         | 1% din acesta                         | 202.958           | 202.958           | 12.174           |

|  |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Pragul de semnificatie al auditului stabilit la :</b> | <b>3.401</b> | <b>3.401</b> | <b>1.881</b> |
|--|--------------|--------------|--------------|

## Baza de calcul

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

## Justificarea nivelului de prag de semnificatie ales:

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| <b>Cifra de afaceri</b> |              |
| <b>2% din acesta</b>    | <b>3.401</b> |

**ACTIVUL NET CONTABIL LA DATA DE  
12,2019**

LEI

|                                     | Nr. Rd.   | 6,2018   | 12,2018          | 6,2019   | 12,2019           |
|-------------------------------------|-----------|----------|------------------|----------|-------------------|
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>           | <b>1</b>  | <b>0</b> | <b>1.194.687</b> | <b>0</b> | <b>20.220.912</b> |
| Imobilizări necorporale             | 2         | 0        | 0                | 0        | 0                 |
| Imobilizări corporale               | 3         | 0        | 1.194.687        | 0        | 20.220.912        |
| Imobilizări financiare              | 4         | 0        | 0                | 0        | 0                 |
|                                     | 5         |          |                  |          |                   |
| <b>STOCURI</b>                      | <b>6</b>  | <b>0</b> | <b>4.597</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| Materii prime si materiale          | 7         |          |                  |          | 0                 |
| Stocuri                             | 8         | 0        | 4.597            | 0        | 0                 |
| Produse finite                      | 9         |          |                  |          | 0                 |
| Marfuri                             | 10        |          |                  |          | 0                 |
| Ambalaje                            | 11        |          |                  |          | 0                 |
| <b>CREANTE</b>                      | <b>12</b> | <b>0</b> | <b>18.145</b>    | <b>0</b> | <b>74.880</b>     |
| Furnizori debitori                  | 13        |          |                  |          | 0                 |
| Clienți și conturi asimilate        | 14        | 0        | 17.355           | 0        | 48.528            |
| Alte creanțe/investiții term. scurt | 15        |          |                  |          |                   |
| Conturi banci + casa + acred.       | 16        | 0        | 790              | 0        | 26.352            |
| <b>CONTURI REGULARIZARE</b>         | <b>17</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL ACTIV</b>                  | <b>18</b> | <b>0</b> | <b>1.217.429</b> | <b>0</b> | <b>20.295.792</b> |

|   |           |          |                  |          |                   |
|---|-----------|----------|------------------|----------|-------------------|
| <b>CAPITAL PROPRIU</b>                      | <b>19</b> | <b>0</b> | <b>1.177.187</b> | <b>0</b> | <b>18.424.037</b> |
| Capital social                              | 20        | 0        | 1.007.060        | 0        | 1.007.060         |
| Prime de capital                            | 21        | 0        | 0                | 0        | 0                 |
| Rezerve din reevaluare                      | 22        | 0        | 69.783           | 0        | 19.108.684        |
| Rezerve                                     | 23        | 0        | 114.419          | 0        | 100.344           |
| Rezultatul reportat                         | 24        | 0        | 0                | 0        | -1.848.063        |
| Castiguri legate de capital propriu         | 25        | 0        | 0                | 0        | 0                 |
| Rezultatul exercitiului                     | 26        | 0        | -14.075          | 0        | 56.012            |
| Repartizarea profitului                     | 27        | 0        | 0                | 0        | 0                 |
| Patrimoniul public                          | 28        | 0        | 0                | 0        | 0                 |
| <b>CAPITALURI TOTAL</b>                     | <b>29</b> | <b>0</b> | <b>1.177.187</b> | <b>0</b> | <b>18.424.037</b> |
| <b>DATORII</b>                              | <b>30</b> | <b>0</b> | <b>40.242</b>    | <b>0</b> | <b>1.871.755</b>  |
| Datorii ce trebuie platite până la un an    | 31        | 0        | 40.242           | 0        | 23.692            |
| Datorii ce trebuie platite per. m. m. un an | 32        | 0        | 0                | 0        | 0                 |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli    | 33        | 0        | 0                | 0        | 1.848.063         |
| Alte datorii                                | 34        |          |                  |          |                   |
|   | 35        |          |                  |          | 0                 |
| <b>CONTURI REGULARIZARE</b>                 | <b>36</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| Venituri înregistrate în avans              | 37        | 0        | 0                | 0        | 0                 |
|   | 38        |          |                  |          |                   |
| <b>TOTAL PASIV</b>                          | <b>39</b> | <b>0</b> | <b>1.217.429</b> | <b>0</b> | <b>20.295.792</b> |
| <b>Corelatie Activ-Pasiv</b>                | <b>40</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          |

|  |    |   |           |   |            |
|--|----|---|-----------|---|------------|
| Activ net contabil (rd.18-rd.27-rd.33) | 40 | 0 | 1.177.187 | 0 | 18.424.037 |
| Activ net corectat                     | 41 | 0 | 1.177.187 | 0 | 18.424.037 |

|                      |           |                   |                   |                   |                   |
|----------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Numar actiuni</b> | <b>42</b> | <b>10.070.600</b> | <b>10.070.600</b> | <b>10.070.600</b> | <b>10.070.600</b> |
|----------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

|                             |    |  |      |  |      |
|-----------------------------|----|--|------|--|------|
| Valoare actiune (contabila) | 43 |  | 0,12 |  | 1,83 |
| Valoare actiune (corectata) | 44 |  | 0,12 |  | 1,83 |

**Analiza solvabilitatii si lichiditatii****I Solvabilitatea, constituie capacitatea intreprinderii de a face fata scadentelor pe termen lung si mediu**

|    |                                  |       |   |                       |
|----|----------------------------------|-------|---|-----------------------|
| 1  | Activul net contabil             | ANC   | Total active-Total datorii  |                       |
| 2  | Rata solvabilitatii patrimoniale | Rsp   | Kapital propriu/Total capitaluri  | min,0,3-0,5 norm, 0,5 |
| 3  | Rata solvabilitatii generale     | Rsg   | Activul total/Datorii totale  |                       |
| 4  | Rata indatorarii totale          | Rd    | Datorii totale/Kapitalul propriu  |                       |
| 5  | Rata indatorarii pe termen lung  | Rdtll | Datorii mM 1 an/Kapital propriu   |                       |
| 6  | Capacitatea de indatorare        | Cd    | Kapital propriu/Kapital permanent                                       | norm, 0,5             |
| 7  | Capacitatea de rambursare        | Cr    | CAF/datorii totale  | min. 0,25             |
| 8  | Rata cheltuielilor financiare    | Ref   | Cheltuieli financiare/Rezultatul din exploatare                         |                       |
| 9  | Kapital permanent                | Kp    | Kapitalul propriu+capitalul impumutat                                   |                       |
| 10 | Capacitatea de autofinantare     | CAF   | Venituri incasabile-Cheltuieli platibil(profit net+amortizari+Ajustari) |                       |

**II Lichiditatea, arata capacitatea intreprinderii de a face fata obligatiilor pe termen scurt, de a transforma rapid activele circulante in disponibilitati**

|   |   |     |                                      |              |
|---|---|-----|--------------------------------------|--------------|
| 1 | Fondul de rulment financiar                 | FRF | Active circulante-Datorii curente    |              |
| 2 | Rata lichiditatii generale                  | Rlg | Active circulante/Datorii TS         | norm, 2      |
| 3 | Rata lichiditatii reduse                    | Rlr | Active circulante-Stocuri/Datorii TS | norm, 0,5    |
| 4 | Rata lichiditatii imediate, sau testul acid | Rli | Disponibilitati/Datorii TS           | min, 0,2-0,3 |

**III Indicatori de risc**

|   |                       |  |   |  |
|---|-----------------------|--|---|--|
| 1 | Gradul de indatorare  |  | Capital imprumutat/Kapital propriu                                  |  |
| 2 | Acoperirea dobanzilor |  | Profitul inainte de dobanda si impozit profit/Cheltuiala cu dobanda |  |
| 3 | Kapital imprumutat    |  | Creditele peste 1 an  |  |
| 4 | Kapital angajat       |  | Kapitalul propriu+capitalul impumutat                               |  |

**IV Indicatori de activitate**

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| 1 | Viteza de rotatie a stocurilor             |  | Costul stocurilor/Stocul mediu                   |  |
| 2 | Numarul de zile de stocare                 |  | (Stocul mediu/Costul vanzarilor)*365             |  |
| 3 | Viteza de rotatie a debitelor clienti      |  | (Sold mediu clienti/Costul vanzarilor)*365       |  |
| 4 | Viteza de rotatie a creditorilor furnizori |  | (Sold mediu furnizori/Achizitiile de bunuri)*365 |  |
| 5 | Viteza de rotatie a activelor imobilizate  |  | Cifra de afaceri/Activele imobilizate            |  |
| 6 | Viteza de rotatie a activelor totale       |  | Cifra de afaceri/total active                    |  |

**V Indicatori de profitabilitate**

|   |                                    |  |  |  |
|---|------------------------------------|--|--|--|
| 1 | Rentabilitatea capitalului angajat |  | Profit inainte de dobanda si impozit/kapital angajat |  |
| 2 | Kapitalul angajat                  |  | Kapitalul propriu+capitalul impumutat                |  |
| 3 | Marginea bruta din vanzari         |  | Profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri           |  |

|   | 12.2.     | 12.2019    |
|---|-----------|------------|
| Total active                                  | 1.217.429 | 20.295.792 |
| Total datorii                                 | 40.242    | 23.692     |
| Activ net contabil                            | 1.177.187 | 18.424.037 |
| Kapital propriu                               | 1.177.187 | 18.424.037 |
| Total capitaluri                              | 1.177.187 | 18.424.037 |
| Datorii mM 1 an                               | 0         | 0          |
| Kapital permanent                             | 1.177.187 | 18.424.037 |
| CAF   | -12.752   | 64.812     |
| Cheltuieli financiare                         | 0         | 0          |
| Rezultatul din exploatare                     | -10.206   | 59.761     |
| Capitalul impumat/TL                          | 468.343   | 366.096    |
| Active circulante                             | 22.742    | 74.880     |
| Datorii curente/DTS                           | 40.242    | 23.692     |
| Stocuri                                       | 4.597     | 0          |
| Active circulante-Stocuri                     | 18.145    | 74.880     |
| Disponibilitati                               | 790       | 26.352     |
| Profitul inainte de dobanda si impozit profit | -10.098   | 59.761     |
| Cheltuiala cu dobanda TS                      |           |            |
| Cheltuiala cu dobanda TL                      | 43.602    | 12.656     |
| Cheltuiala cu dobanda TS+TL                   | 43.602    | 12.656     |
| Cifra de afaceri                              | 188.116   | 170.031    |
| Actiunile immobilizate                        | 1.194.687 | 20.220.912 |
| Profitul brut din vanzari                     | -10.206   | 59.761     |
| Profitul brut                                 | -10.098   | 59.761     |
| Profitul NET                                  | -14.075   | 56.012     |
| Furnizori                                     | 40.242    | 23.692     |
| Cienti  | 17.355    | 48.528     |
| Stocuri                                       | 4.597     | 0          |
| Costul marfii                                 | 28.049    | 0          |
| Achizitii                                     | 172.141   | 153.081    |
| Kapital angajat                               | 1.645.530 | 18.790.133 |

| Nr. crt.                        | Rate de solvabilitate-lichiditate | Exercitiul     |                            | Abateri<br>2019-2018 | Indici<br>% |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|-------------|
|                                 |                                   | Precedent/2018 | financiara.<br>Curent/2019 |                      |             |
| <b>I. Rate de solvabilitate</b> |                                   |                |                            |                      |             |
| 1                               | Activul net contabil              | 1.177.187      | 18.424.037                 | 17.246.850           | 1565,09%    |
| 2                               | Rata solvabilitatii patrimoniale  | >0,5           | 1,00                       | 0,000                | 100,00%     |
| 3                               | Rata solvabilitatii generale      | >1             | 30,25                      | 826,399              | 2831,65%    |
| 4                               | Rata indatorarii totale           | >1             | 0,03                       | -0,033               | 3,76%       |
| 5                               | Rata indatorarii pe termen lung   | >1             | 0,00                       | 0,000                | #DIV/0!     |
| 6                               | Capacitatea de indatorare         | >0,5           | 1,00                       | 0,000                | 100,00%     |
| 7                               | Capacitatea de rambursare         | >0,25          | -0,32                      | 3,052                | -863,29%    |
| 8                               | Rata cheituielilor financiare     | <0,03          | 0,00                       | 0,000                | #DIV/0!     |
| 9                               | Kapital permanent                 | 1.177.187      | 18.424.037                 | 17.246.850           | 1565,09%    |
| 10                              | CAF(Capacitatea de AutoFinantare) | -12.752        | 64.812                     | 77.564               | -508,25%    |

| <b>II. Rate de lichiditate</b> |   |      |         |        |          |          |
|--------------------------------|---|------|---------|--------|----------|----------|
| 1                              | Fondul de rulment financiar                 | >0   | -17.500 | 51.188 | 68688,00 | -292,50% |
| 2                              | Rata lichiditatii generale                  | >1   | 0,57    | 3,16   | 2,60     | 559,26%  |
| 3                              | Rata lichiditatii reduse                    | >1   | 0,45    | 3,16   | 2,71     | 700,95%  |
| 4                              | Rata lichiditatii imediate, sau testul acid | >0,2 | 0,02    | 1,11   | 1,09     | 5665,84% |

| <b>III. Indicatori de risc</b> |                       |     |           |            |             |           |
|--------------------------------|-----------------------|-----|-----------|------------|-------------|-----------|
| 1                              | Gradul de indatorare  | >0  | 0,40      | 0,02       | -0,38       | 4,99%     |
| 2                              | Acoperirea dobanzilor | ori | -0,23     | 4,72       | 4,95        | -2038,88% |
| 3                              | Kapital imprumutat    |     | 468.343   | 366.096    | -102247,00  | 78,17%    |
| 4                              | Kapital angajat       |     | 1.645.530 | 18.790.133 | 17144603,00 | 1141,89%  |

| <b>IV Indicatori de activitate</b> |   |     |       |         |         |         |
|------------------------------------|---|-----|-------|---------|---------|---------|
| 1                                  | Viteza de rotatie a stocurilor            |     | 6,1   | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2                                  | Numarul de zile de stocare                |     | 59,8  | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 3                                  | Viteza de rotatie a debitelor clienti     |     | 225,8 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 4                                  | Viteza de rotatie a creditelor furnizori  |     | 85,3  | 56,5    | -28,84  | 66,20%  |
| 5                                  | Viteza de rotatie a activelor imobilizate | ori | 0,2   | 0,0     | -0,15   | 5,34%   |
| 6                                  | Viteza de rotatie a activelor totale      | ori | 0,2   | 0,0     | -0,15   | 5,42%   |

| <b>VI. Indicatori de profitabilitate</b> |                                    |   |           |            |             |          |
|--|------------------------------------|---|-----------|------------|-------------|----------|
| 1  | Rentabilitatea capitalului angajat | % | -0,01     | 0,00       | 0,01        | -51,83%  |
| 2  | Kapitalul angajat                  |   | 1.645.530 | 18.790.133 | 17144603,00 | 1141,89% |
| 3  | Marja bruta din vanzari            | % | -0,054    | 0,351      | 0,41        | -647,83% |

## RISUL DE EXPLOATARE

|    | Debumirea indicatorilor                  | U.M. | Peri oada |         | Aba teri  |          |
|----|--|------|-----------|---------|-----------|----------|
|    |  |      | 12,2018   | 12,2019 | 2019-2018 | %        |
| 1  | Venituri din exploatare total            | lei  | 397.699   | 374.778 | -22.921   | 94,24%   |
| 2  | Cheltuieli exploatare total              | lei  | 407.905   | 315.017 | -92.888   | 77,23%   |
| 3  | Profit exploatare (1-2)                  | lei  | -10.206   | 59.761  | 69.967    | -585,55% |
| 4  | Cheltuieli VARIABILE totale              | lei  | 406.582   | 306.217 | -100.365  | 75,31%   |
| 5  | Cheltuieli FIXE totale                   | lei  | 1.323     | 8.800   | 7.477     | 665,15%  |
| 6  | MARJA CHELT. VARIABLE (1-4)              | lei  | -8.883    | 68.561  | 77.444    | -771,82% |
| 7  | Rata marjei CHELT. VARIABLE (6/1)        | %    | -2,23%    | 18,29%  | 20,53%    | -819,03% |
| 8  | Pragul de rentabilitate (5/7)            | lei  | -59.232   | 48.104  | 107.336   | -81,21%  |
| 9  | Indicatorul de pozitie                   |      |           |         |           |          |
| a. | Absolut (1-8)                            | lei  | 456.931   | 326.674 | -130.257  | 71,49%   |
| b. | Relativ (9a/8)                           | %    | -771,43%  | 679,10% | 1450,53%  | -88,03%  |
| 10 | Momentul realizarii pragului ((8/1)*365) | zile | -54       | 47      | 101,21    | -86,18%  |
| 11 | Coefficient de elasticitate (1/9a)       | *    | 0,87      | 1,15    | 0,28      | 131,81%  |
| 12 | Coefficient de flexibilitate (4/1)       | *    | 1,02      | 0,82    | -0,21     | 79,92%   |

ANALIZA RISULUI DE FALIMENT PE BAZA INDICATORILOR DE BONITATE  
SITUATIA LICHIDITATILOR

|    | Debumirea indicatorilor       | U.M. | Peri oada |         |
|----|-------------------------------|------|-----------|---------|
|    |                               |      | 12,2018   | 12,2019 |
| 1  | Active circulante             | lei  | 22.742    | 74.880  |
| 2  | Datorii pe termen scurt       | lei  | 40.242    | 23.692  |
| 3  | Stocuri                       | lei  | 4.597     | 0       |
| 4  | Active circulante-stocuri     | lei  | 18.145    | 74.880  |
| 5  | Disponibilitati si plasamente | lei  | 790       | 26.352  |
| 6  | Disponibilitati banesti       | lei  | 790       | 26.352  |
| 7  | Credite bancare termen scurt  | lei  | 0         | 0       |
| 8  | Lichiditate curenta (1/2)     | %    | 56,51%    | 316,06% |
| 9  | Lichiditate rapida (4/2)      | %    | 45,09%    | 316,06% |
| a. | Lichiditate imediata (5/2)    | %    | 1,96%     | 111,23% |
| b. | Lichiditate la vedere (6/7)   | %    |           |         |

nesatisfact  
satisfacat  
buna  
f.buna

| Lichiditate curenta (1/2) | Lichiditate rapida (4/2) | Lichiditate imediata (5/2) | Lichiditate la vedere (6/7) |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <100                      | <100                     | <65%                       | <115%                       |
| <120                      | <65%                     | <35%                       | <85                         |
| <150                      | (65%,                    | (35%                       | (85%                        |
| >150                      | 100%)                    | 65%)                       | 115%)                       |

### SOLVABILITATEA FIRMEI

|   | Debumirea indicatorilor                | U.M. | Perioada  |            |
|---|--|------|-----------|------------|
|   |  |      | 12,2018   | 12,2019    |
| 1 | Total activ                            | lei  | 1.217.429 | 20.295.792 |
| 2 | Datorii totale                         | lei  | 40.242    | 23.692     |
| 3 | Datorii financiare totale              | lei  | 0         | 0          |
| 4 | Rata de solvabilitate generala (1/2)   | %    | 3025,27%  | 85665,17%  |
| 5 | Rata de solvabilitate financiara (1/3) | %    | #DIV/0!   | #DIV/0!    |

|             | Rata de solvabilitate generala (1/2) | Rata de solvabilitate financiara (1/3) |             |
|-------------|--------------------------------------|--|-------------|
| nesatisfact | <<100%                               | <<200%                                 | incap.plata |
| satisfacat  | <100%                                | <200%                                  | incap.plata |
| buna        | >100%                                | egal 200%                              |             |
| f.buna      | >200%                                | >200%                                  |             |

### GRADUL DE INDATORARE AL FIRMEI

|   | Debumirea indicatorilor      | U.M. | Peri oada |            |
|---|------------------------------|------|-----------|------------|
|   |                              |      | 12,2018   | 12,2019    |
| 1 | Datorii totale               | lei  | 40.242    | 23.692     |
| 2 | Datorii financiare           | lei  | 0         | 0          |
| 3 | Capitaluri proprii           | lei  | 1.177.187 | 18.424.037 |
| 4 | Gradul de indatorare GENERAL | %    | 3,42%     | 0,13%      |
| 5 | Grad de indatorare FINANCIAR | %    | 0,00%     | 0,00%      |

#### Comentarii:

| GRAD DE INDATORARE | % | General     | Financiar   |
|--------------------|---|-------------|-------------|
| BUN                | % | pana la 60% | pana la 30% |
| SATISFACATOR       | % | 60-100%     | 30-70%      |
| NECORESPUNZATOR    | % | peste 100%  | peste 70%   |

### PREDICTIA RISCULUI DE FALIMENT PRIN METODA SCORURILOR MODELUL ALTMAN

|                  | Debumirea indicatorilor             | U.M. | Peri oada    |               | Simbol | Caiul Rate |
|------------------|-------------------------------------|------|--------------|---------------|--------|------------|
|                  |                                     |      | 12,2018      | 12,2019       |        |            |
| 1                | Activ total                         | lei  | 1.217.429    | 20.295.792    |        |            |
| 2                | Active circulante                   | lei  | 22.742       | 74.880        |        |            |
| 3                | Profit reinvestit                   | lei  | -10.098      | 59.761        |        |            |
| 4                | Capital propriu                     | lei  | 1.177.187    | 18.424.037    |        |            |
| 5                | Cifra de afaceri                    | lei  | 188.116      | 170.031       |        |            |
| 6                | Datorii totale                      | lei  | 40.242       | 23.692        |        |            |
| 7                | Profit brut                         | lei  | -10.098      | 59.761        |        |            |
| 8                | Rata activelor circulante (2/1)     |      | 0,02         | 0,00          | R1     | 1,2        |
| 9                | Rata profitului reinvestit (3/1)    |      | -0,01        | 0,00          | R2     | 1,4        |
| 10               | Rata rentabilitatii economice (7/1) |      | -0,01        | 0,00          | R3     | 3,3        |
| 11               | Rata securitatii financiare (4/6)   |      | 29,25        | 777,65        | R4     | 0,6        |
| 12               | Viteza de rotatie a activului (5/1) |      | 0,15         | 0,01          | R5     | 1          |
| <b>FUNCTIA Z</b> |                                     |      | <b>17,69</b> | <b>466,62</b> |        |            |

$$Z=1,2R1+1,4R2+3,3R3+0,6R4+R5$$

| Scor                    | Z         |
|-------------------------|-----------|
| insolvabil/<br>faliment | Z<1,8     |
| difficila               | (1,8<Z<3) |
| solvabila               | Z>3       |



**MODELUL CONAN - HOLDER**

|    | Debumirea indicatorilor                                      | U.M. | Peri oada   |              | Simbol | Calcul Rate |
|----|--|------|-------------|--------------|--------|-------------|
|    |  |      | 12,2018     | 12,2019      |        |             |
| 1  | Activ total  | lei  | 1.217.429   | 20.295.792   |        |             |
| 2  | Active circulante  | lei  | 22.742      | 74.880       |        |             |
| 3  | Stocuri  | lei  | 4.597       | 0            |        |             |
| 4  | Active circulante-Stocuri                                    | lei  | 18.145      | 74.880       |        |             |
| 5  | Creante  | lei  | 17.355      | 20.220.912   |        |             |
| 6  | Disponibilitati banesti                                      | lei  | 790         | 26.352       |        |             |
| 7  | Creante+Disp banesti   | lei  | 18.145      | 20.247.264   |        |             |
| 8  | Datorii TS   | lei  | 40.242      | 23.692       |        |             |
| 9  | Datorii TM   | lei  | 0           | 0            |        |             |
| 10 | Datorii totale   | lei  | 40.242      | 23.692       |        |             |
| 11 | Capital propriu  | lei  | 1.177.187   | 18.424.037   |        |             |
| 12 | Capital permanent  | lei  | 1.177.187   | 18.424.037   |        |             |
| 13 | Pasiv total  | lei  | 1.217.429   | 20.295.792   |        |             |
| 14 | Cheltuieli financiare  | lei  | 0           | 0            |        |             |
| 15 | Cifra de afaceri   | lei  | 188.116     | 170.031      |        |             |
| 16 | Cheltuieli cu personalul                                     | lei  | 235.764     | 161.936      |        |             |
| 17 | Valoare adaugata   | lei  | 137.515     | 169.596      |        |             |
| 18 | Excedent brut din exploatare                                 | lei  | -10.206     | 59.761       |        |             |
| 19 | Profit brut  | lei  | -10.098     | 59.761       |        |             |
| 20 | Rata lichiditatii rapide (4/8)                               | %    | 0,45        | 3,16         | X1     | 16          |
| 21 | Rata stabilitatii financiare (12/13)                         |      | 0,97        | 0,91         | X2     | 22          |
| 22 | Gradul de finantare a vanzarilor din surse imprum (14/15)    |      | 0,00        | 0,00         | X3     | -87         |
| 23 | Contrib.chelt cu personalul la crearea val. adaugate (16/17) |      | 1,71        | 0,95         | X4     | -10         |
| 24 | Excedentul brut exploatare la val. adaugata (18/17)          |      | -0,07       | 0,35         | X5     | 24          |
|    | <b>FUNCTIA Z</b>   |      | <b>9,56</b> | <b>69,45</b> |        |             |

$$Z=16 \cdot X1 + 22 \cdot X2 - 87 \cdot X3 - 10 \cdot X4 + 24 \cdot X5$$

| Scor Z         | Probabilitate de faliment | Starea intreprinderii |
|----------------|---------------------------|-----------------------|
| Negativ        | >80%                      |                       |
| 0-1,5          | 75-80%                    | nefavorabila          |
| 1,5-4,0        | 70-75%                    |                       |
| 4,0-8,5        | 50-70%                    | incerta               |
| 8,5-9,0        | 35%                       |                       |
| 9,0-10,0       | 30%                       |                       |
| 10,0-13,0      | 25%                       | Favorabila            |
| 13,0-16,0      | 15%                       |                       |
| <b>Z&gt;16</b> | <b>sub 15%</b>            | <b>Excelenta</b>      |

## RISCU DE EXPLOATARE

|    | Debumirea indicatorilor                  | U.M. | Peri oada |         | Aba teri  |          |
|----|--|------|-----------|---------|-----------|----------|
|    |  |      | 12,2018   | 12,2019 | 2019-2018 | %        |
| 1  | Venituri din exploatare total            | lei  | 397.699   | 374.778 | -22.921   | 94,24%   |
| 2  | Cheltuleii exploatare total              | lei  | 407.905   | 315.017 | -92.888   | 77,23%   |
| 3  | Profit exploatare (1-2)                  | lei  | -10.206   | 59.761  | 69.967    | -585,55% |
| 4  | Cheltuieli VARIABILE totale              | lei  | 406.582   | 306.217 | -100.365  | 75,31%   |
| 5  | Cheltuieli FIXE totale                   | lei  | 1.323     | 8.800   | 7.477     | 665,15%  |
| 6  | MARJA CHELT. VARIABILE (1-4)             | lei  | -8.883    | 68.561  | 77.444    | -771,82% |
| 7  | Rata marjei CHELT. VARIABILE (6/1)       | %    | -2,23%    | 18,29%  | 20,53%    | -819,03% |
| 8  | Pragul de rentabilitate (5/7)            | lei  | -59.232   | 48.104  | 107.336   | -81,21%  |
| 9  | Indicatorul de pozitie                   |      |           |         |           |          |
| a. | Absolut (1-8)                            | lei  | 456.931   | 326.674 | -130.257  | 71,49%   |
| b. | Relativ (9a/8)                           | %    | -771,43%  | 679,10% | 1450,53%  | -88,03%  |
| 10 | Momentul realizarii pragului ((8/1)*365) | zile | -54       | 47      | 101,21    | -86,18%  |
| 11 | Coefficient de elasticitate (1/9a)       | *    | 0,87      | 1,15    | 0,28      | 131,81%  |
| 12 | Coefficient de flexibilitate (4/1)       | *    | 1,02      | 0,82    | -0,21     | 79,92%   |

ANALIZA RISCU LUI DE FALIMENT PE BAZA INDICATORILOR DE BONITATE  
SITUATIA LICHIDITATILOR

|    | Debumirea indicatorilor       | U.M. | Peri oada |         |
|----|-------------------------------|------|-----------|---------|
|    |                               |      | 12,2018   | 12,2019 |
| 1  | Active circulante             | lei  | 22.742    | 74.880  |
| 2  | Datorii pe termen scurt       | lei  | 40.242    | 23.692  |
| 3  | Stocuri                       | lei  | 4.597     | 0       |
| 4  | Active circulante-stocuri     | lei  | 18.145    | 74.880  |
| 5  | Disponibilitati si plasamente | lei  | 790       | 26.352  |
| 6  | Disponibilitati banesti       | lei  | 790       | 26.352  |
| 7  | Credite bancare termen scurt  | lei  | 0         | 0       |
| 8  | Lichiditate curenta (1/2)     | %    | 56,51%    | 316,06% |
| 9  | Lichiditate rapida (4/2)      | %    | 45,09%    | 316,06% |
| a. | Lichiditate imediata (5/2)    | %    | 1,96%     | 111,23% |
| b. | Lichiditate la vedere (6/7)   | %    |           |         |

nesatisfact  
satisfacat  
buna  
f.buna

| Lichiditate curenta (1/2) | Lichiditate rapida (4/2) | Lichiditate imediata (5/2) | Lichiditate la vedere (6/7) |
|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <100                      | <100                     | <65%                       | <115%                       |
| <120                      | <65%                     | <35%                       | <85                         |
| <150                      | (65%,                    | (35%                       | (85%                        |
| >150                      | 100%)                    | 65%)                       | 115%)                       |

### SOLVABILITATEA FIRMEI

|   | Debumirea indicatorilor                | U.M. | Perioada  |            |
|---|--|------|-----------|------------|
|   |  |      | 12,2018   | 12,2019    |
| 1 | Total activ                            | lei  | 1.217.429 | 20.295.792 |
| 2 | Datorii totale                         | lei  | 40.242    | 23.692     |
| 3 | Datorii financiare totale              | lei  | 0         | 0          |
| 4 | Rata de solvabilitate generala (1/2)   | %    | 3025,27%  | 85665,17%  |
| 5 | Rata de solvabilitate financiara (1/3) | %    | #DIV/0!   | #DIV/0!    |

|             | Rata de solvabilitate generala (1/2) | Rata de solvabilitate financiara (1/3) |             |
|-------------|--------------------------------------|--|-------------|
| nesatisfact | <<100%                               | <<200%                                 | incap.plata |
| satisfacat  | <100%                                | <200%                                  | incap.plata |
| buna        | >100%                                | egal 200%                              |             |
| f.buna      | >200%                                | >200%                                  |             |

### GRADUL DE INDATORARE AL FIRMEI

|   | Debumirea indicatorilor      | U.M. | Peri oada |            |
|---|------------------------------|------|-----------|------------|
|   |                              |      | 12,2018   | 12,2019    |
| 1 | Datorii totale               | lei  | 40.242    | 23.692     |
| 2 | Datorii financiare           | lei  | 0         | 0          |
| 3 | Capitaluri proprii           | lei  | 1.177.187 | 18.424.037 |
| 4 | Gradul de indatorare GENERAL | %    | 3,42%     | 0,13%      |
| 5 | Grad de indatorare FINANCIAR | %    | 0,00%     | 0,00%      |

#### Comentarii:

| GRAD DE INDATORARE | % | General     | Financiar   |
|--------------------|---|-------------|-------------|
| BUN                | % | pana la 60% | pana la 30% |
| SATISFACATOR       | % | 60-100%     | 30-70%      |
| NECORESPUNZATOR    | % | peste 100%  | peste 70%   |

### PREDICTIA RISCULUI DE FALIMENT PRIN METODA SCORURILOR MODELUL ALTMAN

|    | Debumirea indicatorilor             | U.M. | Peri oada    |               | Simbol | Calul Rate |
|----|-------------------------------------|------|--------------|---------------|--------|------------|
|    |                                     |      | 12,2018      | 12,2019       |        |            |
| 1  | Activ total                         | lei  | 1.217.429    | 20.295.792    |        |            |
| 2  | Active circulante                   | lei  | 22.742       | 74.880        |        |            |
| 3  | Profit reinvestit                   | lei  | -10.098      | 59.761        |        |            |
| 4  | Capital propriu                     | lei  | 1.177.187    | 18.424.037    |        |            |
| 5  | Cifra de afaceri                    | lei  | 188.116      | 170.031       |        |            |
| 6  | Datorii totale                      | lei  | 40.242       | 23.692        |        |            |
| 7  | Profit brut                         | lei  | -10.098      | 59.761        |        |            |
| 8  | Rata activelor circulante (2/1)     |      | 0,02         | 0,00          | R1     | 1,2        |
| 9  | Rata profitului reinvestit (3/1)    |      | -0,01        | 0,00          | R2     | 1,4        |
| 10 | Rata rentabilitatii economice (7/1) |      | -0,01        | 0,00          | R3     | 3,3        |
| 11 | Rata securitatii financiare (4/6)   |      | 29,25        | 777,65        | R4     | 0,6        |
| 12 | Viteza de rotatie a activului (5/1) |      | 0,15         | 0,01          | R5     | 1          |
|    | <b>FUNCTIA Z</b>                    |      | <b>17,69</b> | <b>466,62</b> |        |            |

$$Z=1,2R1+1,4R2+3,3R3+0,6R4+R5$$

| Scor                    | Z         |
|-------------------------|-----------|
| insolvabil/<br>faliment | Z<1,8     |
| difficila               | (1,8<Z<3) |
| solvabila               | Z>3       |

**MODELUL CONAN - HOLDER**

|    | Debumirea<br>Indicatorilor                                   | U.M. | Peri oada   |              | Simbol | Calcul<br>Rate |
|----|--|------|-------------|--------------|--------|----------------|
|    |  |      | 12,2018     | 12,2019      |        |                |
| 1  | Activ total  | lei  | 1.217.429   | 20.295.792   |        |                |
| 2  | Active circulante  | lei  | 22.742      | 74.880       |        |                |
| 3  | Stocuri  | lei  | 4.597       | 0            |        |                |
| 4  | Active circulante-Stocuri                                    | lei  | 18.145      | 74.880       |        |                |
| 5  | Creante  | lei  | 17.355      | 20.220.912   |        |                |
| 6  | Disponibilitati banesti                                      | lei  | 790         | 26.352       |        |                |
| 7  | Creante+Disp banesti   | lei  | 18.145      | 20.247.264   |        |                |
| 8  | Datorii TS   | lei  | 40.242      | 23.692       |        |                |
| 9  | Datorii TM   | lei  | 0           | 0            |        |                |
| 10 | Datorii totale   | lei  | 40.242      | 23.692       |        |                |
| 11 | Capital propriu  | lei  | 1.177.187   | 18.424.037   |        |                |
| 12 | Capital permanent  | lei  | 1.177.187   | 18.424.037   |        |                |
| 13 | Pasiv total  | lei  | 1.217.429   | 20.295.792   |        |                |
| 14 | Cheltuieli financiare  | lei  | 0           | 0            |        |                |
| 15 | Cifra de afaceri   | lei  | 188.116     | 170.031      |        |                |
| 16 | Cheltuieli cu personalul                                     | lei  | 235.764     | 161.936      |        |                |
| 17 | Valoare adaugata   | lei  | 137.515     | 169.596      |        |                |
| 18 | Excedent brut din exploatare                                 | lei  | -10.206     | 59.761       |        |                |
| 19 | Profit brut  | lei  | -10.098     | 59.761       |        |                |
| 20 | Rata lichiditatii rapide (4/8)                               | %    | 0,45        | 3,16         | X1     | 16             |
| 21 | Rata stabilitatii financiare (12/13)                         |      | 0,97        | 0,91         | X2     | 22             |
| 22 | Gradul de finantare a vanzarilor din surse imprum (14/15)    |      | 0,00        | 0,00         | X3     | -87            |
| 23 | Contrib.chelt cu personalul la crearea val. adaugate (16/17) |      | 1,71        | 0,95         | X4     | -10            |
| 24 | Excedentul brut exploatare la val. adaugata (18/17)          |      | -0,07       | 0,35         | X5     | 24             |
|    | <b>FUNCTIA Z</b>   |      | <b>9,56</b> | <b>69,45</b> |        |                |

$$Z=16 \cdot X1 + 22 \cdot X2 - 87 \cdot X3 - 10 \cdot X4 + 24 \cdot X5$$

| Scor Z    | Probabilitate de faliment | Starea intreprinderii |
|-----------|---------------------------|-----------------------|
| Negativ   | >80%                      | nefavorabila          |
| 0-1,5     | 75-80%                    |                       |
| 1,5-4,0   | 70-75%                    |                       |
| 4,0-8,5   | 50-70%                    | Incerta               |
| 8,5-9,0   | 35%                       |                       |
| 9,0-10,0  | 30%                       | Favorabila            |
| 10,0-13,0 | 25%                       |                       |
| 13,0-16,0 | 15%                       |                       |
| Z>16      | sub 15%                   | Excelenta             |