

Bifati 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

51005_A1 0.0 06.02.2020 Tip situație financiară : UU

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 758 108

Entitatea COMMIXT SA

Adresa

Județ Ilfov Sector Localitate BUFTEA
Strada MIHAI EMINESCU Nr. 88 Bloc Scara Ap. Telefon 0745108810

Număr din registrul comerțului J23/1318/2002 Cod unic de inregistrare 2 7 8 8 3 0 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 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 simplificate încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	860.960
Capital subscris	758.108
Profit/ pierdere	-58.800

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TUDOR FLORENTINA ADRIAN

Numele si prenumele

GEN EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

005746/2008



Eugenia
Sanda

Semnat digital de
Eugenia Sanda
Data: 2020.04.29
17:36:45 +03'00'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

D & amp; c CONTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

979

CIF/ CUI

1 3 7 3 6 1 9 0

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	489.529	477.076
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	489.529	477.076
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.308.377	1.353.872
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului finanțiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.308.377	1.353.872
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (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	26.100	14.912
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.334.477	1.368.784
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
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		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	15	13	904.246	984.900
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	430.231	383.884
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	919.760	860.960
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	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		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	758.108	758.108
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	758.108	758.108
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	1.174	1.174
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	444.431	444.431
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	26.440	26.440
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	272.247	310.393
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	38.146	58.800
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	919.760	860.960
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	919.760	860.960

Suma de control F10 : 25365759 / 49874055

*) 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

TUJDOR FLORENTINA ADRIANA

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GEN EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

005746/2008

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	207.727	207.730
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	11.417	0
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	14.395	7.558
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	128.530	81.502
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	26.130	24.523
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	06	86.123	150.870
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	2.112	2.077
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	38.146	58.800

Suma de control F20 : 1047640 / 49874055

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUDOR FLORENTINA ADRIANA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GEN EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005746/2008

Formular
VALIDAT

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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		58.800
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1	2	
Numar mediu de salariați	20	19		5	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		5	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			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	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50	
- părți sociale emise de rezidenți	53	51	
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52	
- dețineri de cel puțin 10%	55	52a (303)	

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	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:	60	57	1.306.432	1.336.200
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58	1.248.337	1.249.030
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59	58.099	87.170
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	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)	64	61	13.286	29.014
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63	13.286	29.014
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' prezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenți	77	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	78	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	79	75		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	80	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	81	77		
- părți sociale emise de rezidenți	82	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	83	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	84	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	85	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	86	82	3.209	1.678
- în lei (ct. 5311)	87	83	3.209	1.678
- în valută (ct. 5314)	88	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	89	85	22.892	13.234
- în lei (ct. 5121), din care:	90	86	22.863	13.234
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	91	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	92	88	29	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	93	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	94	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	95	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	96	92		
Datoriile (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	97	93	902.137	982.985
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.95+96)	98	94		
- în lei	99	95		
- în valută	100	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	101	97		
- în lei	102	98		
- în valută	103	99		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	104	100		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	105	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	106	102		
- în valută	107	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	108	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	109	105		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	110	106	877.610	921.631
- datoriile comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	111	107		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	112	108	4.077	3.846
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	113	109	4.136	4.377

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	114	110	2.974	3.222
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	115	111	1.162	1.155
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	116	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	117	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	118	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	115	16.314	53.131
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	116	16.314	53.131
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	122	118		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661 +din ct.472+din ct.473)	124	120		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	122		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	124		
Dobânzi de plătit catre nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	129	124 506)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	130	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	131	126	758.108	758.108
- acțiuni cotate 3)	132	127	758.108	758.108
- acțiuni necotate 4)	133	128		
- părți sociale	134	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	135	130		
Brevete si licente (din ct.205)	136	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	137	132		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	138	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	139	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	140	135		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019			
A		B	1	2			
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		141	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		142	137	758.107	X	758.107	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		143	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		144	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		145	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		146	141				
- cu capital integral de stat		147	142				
- cu capital majoritar de stat		148	143				
- cu capital minoritar de stat		149	144				
- deținut de regii autonome		150	145				
- deținut de societăți cu capital privat		151	146	148.505	19,59	148.505	19,59
- deținut de persoane fizice		152	147	609.602	80,41	609.602	80,41
- deținut de alte entități		153	148				
A		Nr. rd.	Sume (lei)				
		B	2018		2019		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		154	149				
- către instituții publice centrale;		155	150				
- către instituții publice locale;		156	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		157	152				
A		Nr. rd.	Sume (lei)				
		B	2018		2019		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		158	153				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		159	154				
- către instituții publice centrale;		160	155				
- către instituții publice locale;		161	156				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	162	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	163	158		
- către instituții publice centrale;	164	159		
- către instituții publice locale;	165	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	166	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	167	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate 7)	168	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	169	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	171	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	172	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	173	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2018	31.12.2019
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	174	167	207.727	207.730
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	175	168	207.727	207.730
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	176	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	177	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	178	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)				
Sold C	179	173		
Sold D	180	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+ 722)	181	175		

4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	182	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	183	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + /416 + 7417 + 7419)	184	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	185	179		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	186	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	187	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	188	182	207.727	207.730
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	189	183	14.395	7.558
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	190	184		1.788
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	191	185	24.664	20.675
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	192	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	193	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	194	188	128.530	81.502
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	195	189	125.943	77.169
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	196	190	2.587	4.333
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	197	191	26.130	24.523
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	198	192	26.130	24.523
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	199	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	200	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	201	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814 din ct.7818)	202	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	203	197	53.477	86.268
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	204	198	19.684	45.202
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale; (ct. 655 + 6586)	205	199	33.790	39.488
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 657)	206	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	207	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	208	202		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	209	203	3	1.578
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de-leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	210	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	211	206		
- Venituri (ct.7812)	212	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	213	208	247.196	222.314
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	214	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	215	210	39.469	14.584
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	216	211		

- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	217	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	218	213	42	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	219	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	220	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	221	216	11.374	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	222	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	223	218	11.416	0
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	224	219		
- Cheltuieli (ct.686)	225	220		
- Venituri (ct.786)	226	221		
17. Cheltuieli: privind dobânzile (ct.666)	227	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	228	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	229	224	7.981	42.139
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	230	225	7.981	42.139
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	231	226	3.435	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	232	227	0	42.139
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	233	228	219.143	207.730
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	234	229	255.177	264.453
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	235	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	236	231	36.034	56.723
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	237	232		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	238	233		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	239	234	2.112	2.077
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	240	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	241	236	38.146	58.800

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TUDOR FLORENTINA ADRIANA

Numele și prenumele

GEN EXPERT SRL

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

005746/2008

*) 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. 295/2012 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) 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.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 143 - 153 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 142.

7) 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 cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 154.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	71.583			X	71.583
Constructii	07	507.716				507.716
Instalatii tehnice si masini	08	88.089	6.752			94.841
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	8.991	5.318			14.309
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	17.104				17.104
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	693.483	12.070			705.553
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	693.483	12.070			705.553

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	112.036	18.856		130.892
Instalatii tehnice si masini	25	82.927	5.312		88.239
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	8.991	355		9.346
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	203.954	24.523		228.477
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	203.954	24.523		228.477

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 5604180 / 49874055

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TUDOR FLORENTINA ADRIANA

Numele si prenumele

GEN EXPERT SRL

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

005746/2008

Formular
VALIDAT

ATENȚIE:

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 4781/2019, "In vederea depunerii situatiilor financiare anuale atarente exercitiului financiar 2019 in format hartie si in format electronic sau numai in forma electronica, semnata cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va contine si printul paginii din situatiile financiare anuale listate cu ajutorul programului de asistenta tehnica de Ministerul Finantelor Publice, semnata si scanata 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 ³⁾ „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) Acestea 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”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi microentitati

I011 SC(+)-F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

SC COMIXT SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2019

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri Total, din care :	Cresteri Prin transfer	Reduceri Total, din care :	Reduceri Prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Capital subscris	758108					758108
Patrimoniul regiei						
Prime de capital	1174					1174
Rezerve din reevaluare	444431					444431
Rezerve legale	3253					3253
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezultatul reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	23187					23187
Actiuni proprii						
Rezultat raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
			Sold C			
	272248	38146	Sold D			310393
Rezultat raportat provenit din doptarea pentru prima data a AS			Sold C			
			Sold D			
Rezultat raportat provenit din rectificarea erorilor contabile			Sold C			
			Sold D			
Rezultat raportat provenit din scderea la aplicarea gl.ctb.conf.cu Directiva a IV CEE			Sold C			
			Sold D			
ofitul sau pierderea exercitiului financiar	38146	266529		245875		58800
partizarea profitului						
Sal capitalului proprii	919759	304675		245875		978559

RAPORT DE GESTIUNE
incheiat astazi 03.04.2020

Ca urmare a verificarii si analizarii exercitiului financiar pa anul 2019, s-au constat urmatoarele:

- Contabilitatea firmei a fost organizata si condusa corect, fiind la zi.
- Toate inregistrarile sunt efectuate corect si in ordine cronologica pe baza documentelor legal intocmite privind operatiile economico-financiare.
- Posturile inserise in bilanul contabil corespund cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale.
- Au fost respectate politicile contabile aprobate de conducerea societatii.
- Nu exista angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant.
- Nu exista angajamente privind pensiile pentru actionari.
- Nu exista avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, de conducere si supraveghere.
- Bilantul a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice, reflectandu-se normele metodologice cu privire la intocmirea acestuia si a anexelor sale.
- Nu au fost compensari intre posturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli.
- Facandu-se analiza creantelor si obligatiilor nu s-au constatat sume prescrise.
- Pentru tinerea evidentei contabile se respecta principiile contabilitatii , regulile si metodele contabile prevazute de reglementarile in vigoare.
- Societatea a efectuat la 31.12.2019 inventarierea patrimoniului.
- Nu exista solduri neregularizate la 31.12.2019.
- Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile , cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.
- Obligatiile fata de bugetul de stat, asigurari sociale si fonduri speciale au fost corect stabilite.
- In anul 2019 societatea a inregistrat o pierdere in suma de 58800 ron .

Raportul de gestiune va fi prezentat in Adunarea Generala a Asociatilor cu propunerea de a fi aprobat bilantul contabil pentru anul 2019.

Administartor



DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991, subsemnata TUDOR FLORENTINA ADRIANA , in calitate de administrator, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca:

1. Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate.
2. Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
3. Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name of the administrator, Tudor Florentina Adriana.

COMINT SA
 Str. M.Eminescu 88 Camera 1
 Buftea Judet Ilfov
 CUIE: RO2788305
 Nr.Reg.: J23/1318/2002

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				
	1	2	3	4	5 = 2+3-4
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ***)	Cedari, transferuri si alte reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
1 Imobilizari necorporale	0				0
2 Terenuri	71.583	0			71.583
3 Constructii	507.716	0			507.716
4 Instalatii tehnice si masini	88.089	6.752			94.841
5 Alte instalatii, utilaje si mobilier	8.991	5.318			14.309
6 Avansuri si imobilizari corporale in curs	17.104	0			17.104
TOTAL	693.483	12.070	0	0	705.553

AMORTIZARI IN ANUL 2019

Elemente de imobilizari	Amortizari in cursul anului				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	3	4 = 1+2-3	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare in cursul anului	Amortizarea aferenta imobilizatiilor scoase din evidenta		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0 Imobilizari necorporale	0	0			0
1 Terenuri	0	0			0
2 Constructii	112.036	18.857			130.893
3 Instalatii tehnice si masini	82.927	5.312			88.239
4 Alte instalatii, utilaje si mobilier	8.991	355			9.346
5 Imobilizari corporale in curs		0			0
TOTAL	203.954	24.524	0	0	228.478

COMINT SA
 Str.M.Eminescu 88 Camera 1
 Buftea Judet Ilfov
 CUI: RO2788305
 Nr.Reg.: J23/1318/2002

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri (**)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

In anul 2019 nu au fost constituite provizioane,

Administrator 

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2019

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	-58.800,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	-58.800,00

Administrator, 

COMMINT SA
 Str.M.Eminescu 88 Camera
 1
 Buftea Judet Ilfov
 CUI: RO2788305
 Nr.Reg.: J23/1318/2002

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1.423.597	1.418.209	5.388
clienti interni	87.170	81.782	5.388
clienti creditor	1.307.413	1.307.413	0
TVA de recuperat	13.286	15.616	0
Avans salarii	0	0	0
contributii asigurari sociale	13.398	13.398	0
debitori diversi	0	0	0
impozit profit	0	0	0
altele	0	0	0

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	982.948	982.985	0	0
furnizori interni	6.442	6.442	0	0
furnizori externi	915.189	915.189	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
furnizori-facturi nesoite	0	0	0	0
clienti - creditor	0	0	0	0
contributii asigurari sociale	3.185	3.222	0	0
contributii somaj	0	0	0	0
impozit profit	720	720	0	0
impozit salarii	435	435	0	0
salarii	3.846	3.846	0	0
efecte de plata	0	0	0	0
tva de plata	0	0	0	0
alte impozite si taxe	0	0	0	0
linie credit	0	0	0	0
leasing	0	0	0	0
credit termen lung	0	0	0	0
catre asociati	53.131	53.131	0	0

COMVINI SA
 Str. M.E. Eminescu 88 Camera 1
 Buftea Judet Ilfov
 CUI: RO2788305
 Nr. Reg.: J23/1318/2002

ITA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.					
in fisierul de urmeaza note					
Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:					
* natura;		nu este cazul			
* motivele;		nu este cazul			
* evaluarea efectului asupra activelor si datorilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.		Da.	X	Nu.	
valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile					
* comentarii relevante		nu este cazul			
Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.					
		nu este cazul			
Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.					
		nu este cazul			
Cazul reevaluarii imobilizarii corporale - detaliiem:					
elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;					
		nu este cazul			
Categorii de active istorice a imobilizarii reevaluate:					
		nu este cazul			
atamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;					
modificările rezervei din reevaluare:					
* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;				4444431	
* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;				0	
* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;					
* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.				444431	
activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal		Da.		Nu.	X
ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate					
valoarea prezentata in bilanț, rezultata după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimilor valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului		Da.		Nu.	X
area acestei diferențe ca total, pe categorii de active fungibile.					
					nu este cazul

Administrativ

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a)	existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;												
	Da.	-	Nu.	X									
b)	capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul											
						758108							
c)	numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise					Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0		
	* au fost integral varsate												
	* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;												
d)	actiuni rascumparabile:												
	* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;												
	* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;												
	* valoarea eventualei prime de rascumparare;												
e)	actiuni emise in timpul exercitiului financiar:												
	* tipul de actiuni;												
	* numar de actiuni emise;												
	* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;												
	* drepturi legate de distributie:												
	* numar, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;												
	* perioada de exercitare a drepturilor;												
	* pretul platit pentru actiunile distribuite;												
f)	obligatiuni emise:												
	* tipul obligatiunilor emise;												
	* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;												
	* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:												
	* valoarea nominala;												
	* valoarea inregistrata in momentul platii.												

Administrativ



Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2019 au fost urmatoarele:

Lei	
Cheltuielile cu salariile personalului	76.523,00
Cheltuieli cu tichete masa	2.383,00
Contributie asiguratorie	2.597,00
TOTAL	81.503,00

Administrator



NOTA 8

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

Valoare	Nu.	X	nu este cazul		
a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;					
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie	Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:					
* rata dobanzii;					nu este cazul
* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul
* suma rambursata pana la acea data;					nu este cazul
* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					nu este cazul
d) salariati:					
* numar mediu de salariati					5
* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;				78906	
* cheltuieli cu asigurarile sociale;				2597	
* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.				-	

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2016.

Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Analiza principallor indicatori economico - financiari

nr. crt	Indicator	Valoare
Indicatori de lichiditate		
1	a) <i>Indicatorul lichiditatii curente</i> = active curente / datorii curente	1.45
	b) <i>Indicatorul lichiditatii imediate</i> = (active curente-stocuri) / datorii curente	1.45
Indicatori de risc:		
2	a) <i>Indicatorul gradului de indatorare</i> = (capital imprumutat / capital propriu) x 100	5.78%
	b) <i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i> profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit = $\frac{\text{Cheltuieli cu dobanda}}{\text{Profit}}$	0.00
Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
3	a) <i>Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)</i> = costul vanzarilor / stocul mediu	0.00
	b) <i>Numarul de zile de stocare</i> = stoc mediu / costul vanzarilor x 365	0.00
	c) <i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i> = sold mediu clienti / cifra de afaceri x 365	127.62
	d) <i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizor</i> = sold mediu furnizor / achizitiile de bunuri (fara servicii) x 365	4.564.40
	e) <i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i> = cifra de afaceri / active imobilizate	0.44
	f) <i>Viteza de rotatie a activelor totale</i> = cifra de afaceri / Total active	0.11
Indicatori de profitabilitate		
4	a) <i>Rentabilitatea capitalului angajat</i> = profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit / capital angajat	0.00
	b) <i>Marja bruta din vanzari</i> = Profit brut din vanzari / cifra de afaceri x 100	0.00

Administrator



COMMIXT SA
Str.M.Eminescu 88 Camera 1
Buftea Judet Ilfov
CUI: RO2788305
Nr.Reg.: J23/1318/2002

NOTA 10

ALTE INFORMATII

α) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare:

Situatiile financiare anuale apartin societatii si nu grupului;

Situatiile financiare anuale se refera la perioada 01.01.2019 – 31.12.2019

Moneda de raportare este in lei (ron)

Societatea are obiectul principal de activitate "Comert cu ridicata de piese si accesorii pentru autovehicule".

β) Societatea nu are filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Sectiunii 8.2 .

γ) Disponibilitatile in valuta au fost evaluate la cursul BNR de la data de 31.12.2019.

δ) Evenimente ulterioare datei bilantului (31.12.2019):

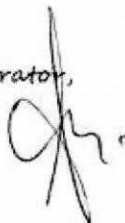
Ulterior datei de 31.12.2019 nu se inregistreaza modificari.

ε) Explicatii despre valoarea si natura:

- Venituri extraordinare : 0 lei

- Cheltuieli extraordinare : 0 lei

Administrator,



D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomicioarei nr. 26, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei

Raportul auditorului independent

Către : Acționarii Societății COMMIXT S.A.
Str. Mihai Eminescu nr. 88, Oraș Buftea, Jud. Ilfov

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia contrară

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății COMMIXT S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	860.960 lei
Profit net/Pierdere netă a exercițiului financiar:	(58.800) lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate nu oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 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 Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomicioarei nr. 25, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei

Bazele pentru opinia contrară

3. 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. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră, cu rezervele exprimate în paragrafele 4 – 8 de mai jos.
4. Nu am participat la inventarierea imobilizărilor corporale ale Societății aferentă exercițiului financiar 2019 și nu am putut obține probe de audit suficiente cu privire la existența la 31.12.2019 a acestora prin efectuarea de proceduri alternative de audit. Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale anului 2018 conține de asemenea o modificare cu privire la acest aspect.
5. Societatea deține din anul 2016 imobilizări corporale în curs de execuție în sumă de 17.103,58 lei pentru care nu s-a efectuat punerea în funcțiune și nu s-a făcut nici un test de depreciere a valorii, pentru înregistrarea unei eventuale depreciere de valoare. Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale anului 2018 conține de asemenea o modificare cu privire la acest aspect. Activul net este supraevaluat cu suma de 17.103,58 lei.
6. Ca parte a procedurilor noastre de audit, am solicitat confirmări de solduri de la furnizori. Societatea înregistrează la 31.12.2019 un activ în sumă de 306.200 USD (echivalent al 1.247.336,32 lei), reprezentând o factură de avans de la furnizorul Made Imports and Exports pentru achiziția a două bucăți utilaje tipografice, din care s-a achitat suma de 91.860 USD,

D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomițoarei nr. 26, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei

rămânând un rest de plată de 214.340 USD, echivalent al 915.188,93 lei. Nu am obținut confirmarea de sold de la partenerul extern. Pentru suma de 91.860 USD achitată, societatea trebuia să constituie un provizion. Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale anului 2018 conține de asemenea o modificare cu privire la acest aspect. Activul net este supraevaluat cu echivalentul a 91.860 USD.

7. Ca parte a procedurilor noastre de audit, am solicitat confirmări de sold pentru sumele din contul 4551 "Asociați-conturi curente". Deoarece nu am obținut suficiente probe de audit, nu putem fi siguri în privința exactității și acurateții acestei obligații.

8. Ca parte a procedurilor noastre de audit, am solicitat confirmări de solduri de la clienți. Societatea înregistrează la 31.12.2019 un sold de 22.469,87 lei cu clientul Ambient Film SRL și un sold de 3.459,25 lei cu clientul Italken & Wood SRL, cu vechime mai mare de 3 ani, pentru care nu s-a constituit provizion. Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale anului 2018 conține de asemenea o modificare cu privire la acest aspect. Activul net este supraevaluat cu suma de 25.929,12 lei.

Evidențierea unor aspecte

9. Fără a exprima alte rezerve, atragem atenția asupra următorului aspect: în conformitate cu cele evidențiate la paragraful 6, Societatea a primit în anul 2017 de la furnizorul Made Imports & Exports o factură de avans pentru livrări de bunuri, pentru care a achitat suma de 91.860 USD. Factura este eronat înregistrată în contul 4092 "Furnizori-debitori pentru prestări de servicii", corect trebuia în contul 4091 "Furnizori-debitori pentru cumpărări de natura stocurilor". Eroarea nu are impact asupra situațiilor financiare.

D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomițoarei nr. 26, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

10. Pandemia provocată de virusul COVID-19 în primele luni ale anului 2020 continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social la o scară globală fără precedent. Suntem deja martorii unor efecte semnificative, fără a ne limita doar la acestea:

- Întreruperea achizițiilor din zonele aflate în carantină;
- Întreruperea activităților de producție, ca urmare a reducerii materiilor prime disponibile;
- Limitarea disponibilității personalului;
- Restrângeri de activitate pentru firmele mici;
- Reducerea dramatică a activității în firmele care sunt expuse relației directe cu clientul (restaurante, hoteluri, magazine de desfacere, facilități și/sau unități sportive, etc.);
- Închideri de magazine care nu mai pot vinde marfa din stoc;
- Reducerea posibilităților de a negocia și de a lua finanțare.

Aceste aspecte indică prezența unei incertitudini semnificative care ar putea genera îndoieli importante cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea, în situația în care clienții Societății vor fi la rândul lor afectați semnificativ de efectele pandemiei COVID-19.

Situațiile financiare la 31.12.2019 nu includ o notă explicativă detaliată despre impactul acestei situații asupra Societății, astfel încât utilizatorii să poată evalua implicațiile acestor evenimente asupra activității viitoare a 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

D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomițoarei nr. 26, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei

individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acei 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.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

12. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, 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 individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus nu include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

13. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

14. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
15. 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.
16. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

17. 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, în mod rezonabil, că acestea,

individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

18. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm 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 răspuns 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 înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără 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 estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către 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 obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau

D & C CONTA SRL
București, Str. Ialomicioarei nr. 26, Sector 1
CUI: RO 13736190
Reg. Com.: J40/2136/2001
Capital social: 5.000 lei

condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

19. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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.

În numele D & C Conta SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri

din România cu numărul 979/2010

Sandu Daniel



Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri

din România cu numărul 1849/2007

București, 29.04.2020