

## Raport anual

Conf. Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Raportul anual conform: **Situațiilor financiare ale anului 2018**

Pentru exercițiul financiar: **2018**

Data raportului: **31.12.2018**

Denumirea societății comerciale: **S.C. CONSTRUCTII BIHOR S.A.**

Sediul social : **Oradea, str.Berzei nr.4**

Numărul de telefon: **0259/417512**; fax:**0259/412716**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO73126**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J05/275/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO**

Cod LEI: **254900FFJ45BLYRTIA41**

Capitalul social subscris și vărsat: **3.144.561 lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: **actiuni  
comune**

### 1. Analiza activității societății comerciale

#### 1.1. Generalitati

Descrierea activității de bază a societății comerciale: **executarea de lucrari de constructii montaj si servicii in sectorul constructiilor; productia de materiale de constructii alte activitati inrudite.**

Precizarea datei de înființare a societății comerciale: **01.03.1991**

Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate: **nu este cazul**

Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active: **Achizitii totale 1.935.376 lei:**

**lesiri totale de 1.020.002 lei**

Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

**1.1.1. Elemente de evaluare generală: profit: 437.982 lei; cifra de afaceri: 27.952.911 lei; venituri totale : 39.904.366 lei; export: nu este cazul; costuri totale: 39.377.070 lei**

**% din piață deținut : nesemnificativ**

**lichiditate (disponibil în cont etc): 4.825.129 lei in 2018 si 4.939.939 lei in 2017, din care 1.280.429 lei cu restrictii în utilizare in 2018 si 2.671.656 lei in 2017.**

**Indicatorul lichidității curente (active curente/datorii curente) este de 2,50 in 2018 si de 2,88 in 2017, iar lichiditatea imediată este de 1,62 in 2018 si de 2,38 in 2017.**

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale:

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: **-productia de betoane, mortare si prefabricate; agregate de balastiera; activitati de constructii montaj; prestatii cu utilaje in constructii; comert cu materiale de constructii si alte activitati specifice sectorului constructii.**

**Piata de desfacere il constituie piata locala; metode de distributie sunt licitatiile publice, publicitatea.**

**Ponderile fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani:**

	Exercițiul financiar		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Betoane si mortare	4.361.756	4.907.102	5.974.355
Lucrari de constructii	35.883.939	26.568.927	19.911.436
Alte produse si prestatii	2.882.751	2.991.675	2.067.119

Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse: se pune mare accent pe dezvoltarea activitatilor deja existente precum și spre orientarea segmentelor de piață destinate infrastructurii.

- 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import):** piața locală iar pentru materialele din contractele de construcții conform specificațiilor din caietele de sarcini.

Informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale: aprovizionarea se efectuează pe fiecare lucrare, pe cât posibil, direct de la producătorii de materii prime de pe piața locală datorită cheltuielilor mari de transport, prețurile fiind cele aplicate de producător. Stocurile sunt la nivelul necesarului estimat pe contracte, neexistând stocuri de materii prime și materiale mari datorită perisabilității acestora. Furnizorul de ciment care este principala materie primă este HOLCIM.

- 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung: Nu este cazul.

Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori: se manifestă o concurență foarte puternică, principalii competitori sunt numeroasele societăți cu profil asemănător de pe piața locală precum și cele din țară și din străinătate.

Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății: nu este cazul.

- 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă: 206 în 2017 și 2009 în 2018 din care 31 cu studii superioare și 168 muncitori calificați și 10 muncitori necalificați;

Sindicalizare: în 2017 și 2018 reprezentanți ai salariaților. Forța de muncă este fluctuantă.

Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi: relația cu conducerea este bună, fără conflicte de muncă.

- 1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.** Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător: Societatea a obținut licența de concesiune a activității miniere de exploatare pentru lucrări autorizate de exploatare nisip și pietris în perimetrul de exploatare Bors Nord, județul Bihor valabilă până în anul 2023.

Pentru conformarea cu cerințele legale în domeniul protecției mediului există implementat și certificat Sistemul de Management de Mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO14001 valabil începând din 2018.

Societatea detine în prezent Autorizație de Mediu până în anul 2019-2020 și de Gospodărire a Apelor până la finele anului 2020-2022.

Nu există litigii de mediu.

### 1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare: nu este cazul.

### 1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow: având în vedere că există un circuit integrat de la extracție balast, sortare agregate, producție betoane și activități de construcții precum și a clauzelor din contracte riscul de piață al societății este diminuat.

Totuși pe piața din România se manifestă o competitivitate puternică, datorită în primul rând prezentei pe piață a filialelor locale dintre primele companii la nivel mondial. Economia românească fiind în tranziție există nesiguranță cu privire la evoluția viitoare a politicii și dezvoltării economice, astfel ca conducerea societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, a rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie a societății.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului: încheierea de contracte pe termen mediu cu clauza de risc, monitorizarea constantă a lichidității, previziuni ale lichidității curente, monitorizarea zilnică a fluxurilor de trezorerie și evaluarea efectelor asupra creditorilor săi.

### 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior: lipsa finanțării pentru lucrările executate în contractele cu instituții publice în curs de derulare, modificările legislative imprevizibile.

Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: nu este cazul.

Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază: lipsa finanțării pentru contractele cu instituții publice în curs de derulare, reducerea volumului de lucrări efect al crizei economice și concurența puternică.

## 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale: Total imobilizări corporale 40.628.407 lei din care terenuri 11.661.554 lei, construcții 8.762.619 lei, echipamente tehnologice 20.052.261 lei, altele 151.973 lei și imobilizări financiare 147.073 lei.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale: 57,58%

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Societatea este parte în litigiu pentru imobil în suprafața de 6100 mp, pentru care există emis certificat de atestare a dreptului de proprietate în favoarea a două societăți. Imobilul este cuprins în capitalul social înainte de privatizarea societății, la o valoare de 21.434 lei (echivalentul a 8.574 acțiuni). Există riscul ca să fie diminuat capitalul social cu valoarea de aport a acestuia și implicit să fie diminuată cota de participare AVAS.

Tot datorită problemelor de carte funciara, societatea este în imposibilitatea de a-și intabula dreptul de proprietate asupra unui imobil (teren), în suprafața de 544 mp, teren cuprins în capitalul social. Valoarea contabilă a acestuia este de 1.915 lei (echivalentul a 638 acțiuni).

## 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială: AeRO.

- 3.2.** Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani: În 2016, 2017 și 2018 profitul obținut a fost reinvestit necesitățile de investiții și necesarul de fond de rulment nu au permis repartizarea din profitul net la dividende.
- 3.3.** Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni:  
Nu este cazul
- 3.4.** În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale: nu este cazul.
- 3.5.** În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: nu este cazul.

#### **4. Conducerea societății comerciale**

**4.1.** Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

- a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție):

<u>Nume si prenume</u>	<u>Virsta</u>	<u>Calificare</u>	<u>Experienta profesionala</u>	<u>Funcția</u>	<u>Vechime</u>
Ghilea Dumitru	49 ani	studii tehnice		presedinte CA	17 ani
Ghilea Victoria	59 ani	economist		membru CA	9 ani
Ghilea Ovidiu	29 ani	studii juridice si economice		membru CA	5 ani

- b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; nu este cazul
- c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; nu este cazul
- e) lista persoanelor afiliate societății comerciale: SC Oviserga-Prest SRL Oradea.

**4.2.** Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații: termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive; participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale. Membrii ai conducerii executive nu detin acțiuni ale emitentului.

<u>Nume si prenume</u>	<u>Virsta</u>	<u>Calificare</u>	<u>Experienta profesionala</u>	<u>Funcția</u>	<u>Vechime</u>
Baintan Vasile	56 ani	inginer constructii		director general	7 ani
Laczi Felicia	65 ani	economist		director economic	19 ani
Pascalau Mircea	53 ani	inginer instalatii		director tehnic	7 ani
Rosca Stefan	64 ani	inginer constructor		inginer sef	17 ani
Ghilea Gabriel	36 ani	economist		director comercial	5 ani

**4.3.** Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului; Nu este cazul

## 5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

- a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

Principalele active:

Element	U. M.	2016	2017	2018
Imobilizari corporale	lei	16.467.956	16.613.041	17.145.122
Imobilizari necorporale	lei	1.118	7.665	561
Imobilizari financiare	lei	96.629	96.629	96.629
Stocuri	lei	3.640.766	6.870.538	10.752.380
Creante	lei	35.242.198	27.666.084	15.063.453
Disponibilitati lichide	lei	25.175.108	4.939.939	4.825.129
din care: restrictionat in utilizare	lei	5.326.524	2.671.656	1.280.429
Profitul reinvestit: - rezerve legale	lei			
- profit pentru dezvoltare	lei	531.912	467.829	437.982
Total active curente	lei	64.058.072	39.476.561	30.640.962
Total datorii curente	lei	29.272.644	13.690.758	12.249.267
Datorii peste un an	lei	13.478.290	6.423.272	2.701.157
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	lei	9.482.242	7.369.195	3.841.594
Venituri in avans	lei	80.481	64.346	66.065

- b) contul de profit și pierderi:

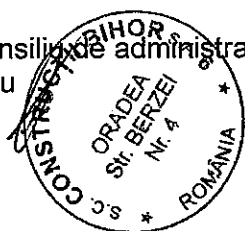
Element	U.M.	2016	2017	2018
Vânzări nete	lei	43.128.448	34.467.704	27.952.911
Productia vanduta	lei	41.928.829	33.387.479	27.804.802
Productia stocata	lei	2.969.627	6.749.061	7.462.245
Productia capitalizata	lei	161.909	517.058	253.721
Alte venituri din exploatare	lei	4.061.960	3.735.030	4.186.510
Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute				
Cheltuieli cu mat. prime si materiale	lei	18.478.769	15.678.629	16.624.868
Cheltuieli cu personalul	lei	7.970.148	8.728.348	10.377.717
Alte chelt. de exploatare	lei	19.648.148	19.444.490	13.015.874
Ajustari privind imobilizarile corporale	lei	1.678.924	1.365.675	1.183.118
Ajustari privind provizioanele	lei	1.143.135	-989.317	-2.274.914
Rezultat din exploatare	lei	1.402.820	1.241.028	928.724
Rezultat financiar	lei	-566.289	-673.268	-401.428
Rezultat net	lei	531.912	467.829	437.982

Referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an: nu este cazul  
Dividendele declarate și plătite: nu este cazul.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei: disponibilitati lichide 4.939.939 lei la începutul anului; creșteri cu 8.303.483 lei din activități de exploatare; reduceri cu 1.826.846 lei din activități de investiții; reduceri cu 6.591.447 lei din activități de finanțare; numerar la sfârșitul anului 4.825.129 lei, din care 1.280.429 lei cu restricții în utilizare.

## 6. Semnături

Presedinte Consiliu de administrație  
Ghilea Dumitru



Director general  
Baintan Vasile

Director economic  
Laczi Felicia

## 7. Anexe

1. Raportul anual pentru exercitiul 2018, care cuprinde:
  - 1.a. Raport de gestiune al administratorilor
  - 1.b. Situatii financiare pentru exercitiul 2018
  - 1.c. Raportul auditorului independent

**RAPORTUL  
ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2018**

## 1. DATE GENERALE

S.C. CONSTRUCȚII BIHOR S.A. Oradea a fost înființată în baza HG 513/1990 și a Deciziei Prefecturii Județului Bihor nr. 45/12.02.1991 prin transformarea fostului Trust de Antrepriză Generală de Construcții Montaj și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J 05/275/1991 având codul fiscal RO 73126 și sediul social în Oradea str. Berzei nr. 4.

Conform actului constitutiv, obiectul de activitate principal al societății îl constituie: Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale- clasa CAEN 4120

Capitalul social subscris și varsat la 31 decembrie 2017 este de 3.144.561 lei reprezentând 1.048.187 acțiuni cu o valoare nominală de 3 lei

Structura acționariatului este următoarea :

- Ghilea Gavrilă	635.177 acțiuni reprezentand	60,60%
- Oviserga Prest S.R.L	254.850 acțiuni reprezentand	24,31%
- AVAS	37.097 acțiuni reprezentand	3,54%
- Alți acționari persoane fizice	76.397 acțiuni reprezentand	7,29%
- Alți acționari persoane juridice	44.666 acțiuni reprezentand	4,26%

## 2. ADMINISTRARE – COORDONARE – GESTIONARE

Societatea este administrată de către Consiliul de Administrație, format din trei membri și al cărui președinte este dl Ghilea Dumitru.

În anul 2018- societatea a avut un număr mediu de salariați de 195

Consiliul de Administrație s-a preocupat de îndeplinirea hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor și realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță, negociate în contractul de administrare.

La sfârșitul anului 2018 rezultatele comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Obiective	U.M.	Realizat	Realizat
		2017	2018
Cifra de afaceri	lei	34.467.704	27.952.911
Venituri din exploatare	lei	45.468.853	39.855.387
Venituri totale	lei	45.477.669	39.904.366
Profit brut	lei	567.760	527.296
Profit net	lei	467.829	437.982
Rata anuală a profitului brut	%	1,65%	1,89%
Rezultat din exploatare	lei	1.241.028	928.724
Rata anuală a profitului din exploatare	%	2,73%	2,33%

Obiectivul: Creșterea anuală a cifrei de afaceri și a profitului net – nu au fost realizate. Cifra de afaceri a scăzut cu 6.514.793 lei (18,90%) și profitul net a scăzut cu 6,38%. Lipsa investițiilor în economie a avut impact negativ asupra cifrei de afaceri și implicit a rezultatului financiar. Totodată, în exercitiul financiar 2018 societatea a demarat un proiect imobiliar constând într-un număr de 432 unități, iar venituri aferente cifrei de afaceri sunt preconizate în exercitiul 2019.

Obiectivul: Diversificarea treptată a activității.

Societatea a avut o activitate diversificată și într-un mediu economic ostil a realizat o cifră de afaceri sub nivelul propus cu o rentabilitate superioară exercitiului precedent.

Obiectivul: Realizarea principalelor probleme de mediu în vederea încadrării în normele impuse de legislația în domeniu, s-a acționat după cum urmează:

România se afla în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația europeană în vigoare. La 31 decembrie 2018, societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative și ca urmare nu a înregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusive taxe legale și de consultant, Studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Pentru conformarea cu cerințele legale în domeniul protecției mediului, există implementat și certificat un Sistem de Management de Mediu în conformitate cu standardul SR EN ISO9001.

S.C. Construcții Bihor deține în prezent Autorizație de Mediu și Autorizație de Gospodărire a Apelor valabilă până în anul 2019-2020 respectiv până în anul 2020-2022.

Societatea a obținut de la ANRM licența de concesiune a activității miniere de exploatare pentru lucrări autorizate de exploatare nisip și pietriș în perimetrul de exploatare Bors Nord, județul Bihor valabilă până în anul 2023.

### **3. PIAȚA ȘI PRODUSELE SOCIETĂȚII**

#### **a) PIAȚA**

Piața pe care S.C. CONSTRUCȚII BIHOR S.A. și-a promovat produsele în anul 2018 este preponderent locală și se împarte în două:

- piața produselor pentru construcții
- piața lucrărilor de construcții montaj

Având în vedere că S.C. CONSTRUCȚII BIHOR S.A., este producător direct de betoane, mortare, produse de balastieră, riscul de piață al societății este diminuat.

#### **c). EVOLUȚIA PREȚURILOR**

Prețul produselor societății are la bază costurile de producție și devizele de lucrări.

Datorită creșterii prețurilor la materiile prime și materiale, la purtătorii de energie și a deprecierei monedei naționale, se acționează continuu în găsirea de soluții pentru diminuarea costurilor de producție, astfel încât societatea să-și atingă obiectivele din strategia de dezvoltare și să asigure o creștere salarială care să permită stabilitatea forței de muncă.

#### **d). ACTIVITATEA LEGATĂ DE MARKETING**

Obiectivele activității de marketing, sunt

- asigurarea unui portofoliu de comenzi, lucrări și contracte care să asigure acoperirea capacităților de producție ale societății și stabilitatea forței de muncă

### **4. ACTIVITATEA ȘI CAPACITĂȚILE DE PRODUCȚIE**

Activitatea s-a desfășurat în capacitățile de producție existente realizându-se o îmbunătățire a condițiilor de muncă constând în reabilitări și modernizări ale capacităților existente și dotări cu echipamente specifice activității.



Productia fizica	2017 lei	2017 mc	2018lei	2018 mc
-Betoane	6.837.624	35.500	7.700.595	40.035
-Prefabricate	16.678	9	-	-
-Agregate	933.595	37.063	1.060.142	44.616
-Elemente dulgherie	82.383	101	144.856	167
Total	7.870.279		8.905.593	

Cifra de afaceri	2017		2018	
	Sume	%	Sume	%
Venituri din vânzarea produselor	4.925.154	14,29	5.992.471	21,44
Venituri din servicii	27.672.663	80,29	20.903.841	74,78
Venituri din locații și chirii	786.443	2,28	877.070	3,14
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.080.225	3,13	148.108	0,53
Alte venituri	3.219	0,01	31.420	0,11
Total	34.467.704	100	27.952.910	100

Este absolut necesară modernizarea capacitatilor vechi existente, si achiziționarea unor echipamente pentru lucrari in infrastructura .

## 5. REZULTATE FINANCIARE

### Informații generale

Societatea a întocmit situații financiare anuale, sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu:

- Legea contabilității nr.82/1991 (republicată și modificată)
- Ordinul MFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- Ordinul MFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată

Situațiile financiare anuale au fost auditate conform prevederilor legale.

Pentru întocmirea situațiilor financiare ale anului 2018 s-au respectat următoarele acte normative;

- Lg contabilității 82/1991 republicată;
- OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară
- Ordinul MFP 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile
- OMFP 1826/2003 privind aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune;
- OMFP 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- OMFP 2634/2015 privind documentele financiar- contabile și OMFP 2869/2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile;

Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare si a performantei financiare.

Situatiile financiare anuale intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara sunt auditate de SC EVALEX SA Tirgu Mures.

Bilantul contabil simplificat la 31.12.2018 se prezinta astfel:

**BILANT**

-lei-

	Nr. rd.	31,12,2017	31,12,2018
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>	<b>6</b>	<b>7.665</b>	<b>561</b>
1.Terenuri si constructii	7	14.753.996	15.225.793
2.Instalatii tehnice si masini	8	1.836.929	1.906.035
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier	9	22.116	13.294
8.Avansuri	14	0	0
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>16</b>	<b>16.613.041</b>	<b>17.145.122</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	<b>24</b>	<b>96.629</b>	<b>96.629</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>25</b>	<b>16.717.335</b>	<b>17.242.312</b>
I.STOCURI	31	6.870.538	10.752.380
II.CREANTE	40	27.666.084	15.063.453
III.CASA SI CONTURI LA BANCII	42	4.939.939	4.825.129
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>43</b>	<b>39.478.561</b>	<b>30.640.962</b>
<b>C. CIIELTUIELI IN AVANS</b>	<b>44</b>	<b>244.981</b>	<b>304.097</b>
<b>D. DATORII CURENTE</b>	<b>57</b>	<b>13.690.758</b>	<b>12.249.267</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	<b>58</b>	<b>25.968.565</b>	<b>18.635.400</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>59</b>	<b>42.685.900</b>	<b>35.877.712</b>
<b>G. DATORII scadente peste un an</b>	<b>70</b>	<b>6.423.272</b>	<b>2.701.157</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>	<b>73</b>	<b>7.369.195</b>	<b>3.841.594</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>83</b>	<b>64.346</b>	<b>66.065</b>
<b>I.CAPITAL</b>	<b>92</b>	<b>3.144.561</b>	<b>3.144.561</b>
III.REZERVE DIN REEVALUARE SOLD C	94	2.707.177	2.707.177
IV.REZERVE	98	24.426.531	21.894.360
V.REZULTATUL REPORTAT SOLD C	104	1.145.208	1.145.208
VI.REZULTATUL EXERCITIULUI SOLD C	108	467.829	437.982
TOTAL - CAPITALURI PROPRII	111	28.891.306	29.329.288
<b>J. CAPITALURI TOTAL</b>	<b>114</b>	<b>28.891.306</b>	<b>28.329.288</b>

Contul de profit si pierderi la 31.12.2018  
se prezinta astfel:

	Nr.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		31.12.2017	31.12.2018
	rd.		
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>1</b>	<b>34.467.704</b>	<b>27.952.911</b>
Productia vanduta	2	33.387.479	27.804.802
Venituri din vanzarea marfurilor	3	1.080.225	148.109
Reduceri comerciale acordate	4	-	-
<b>2. Venituri aferente stocurilor SOLD C</b>	<b>6</b>	<b>6.749.061</b>	<b>7.462.245</b>
<b>3. Venituri din productia de imobilizari</b>	<b>8</b>	<b>517.058</b>	<b>253.721</b>
<b>11. Alte venituri din exploatare</b>	<b>16</b>	<b>3.735.030</b>	<b>4.186.510</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>45.468.853</b>	<b>39.855.387</b>
12.a) Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	20	14.327.074	16.055.496
Alte cheltuieli materiale	21	121.746	192.084
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)	22	298.499	358.061
c) Cheltuieli privind marfurile	23	1.041.577	139.764
Reduceri comerciale primite	24	110.267	120.537
<b>13. Cheltuieli cu personalul din care :</b>	<b>25</b>	<b>8.728.348</b>	<b>10.377.717</b>
a) Salarii	26	7.100.569	10.007.079
b) Cheltuieli cu asig. si protectia sociala	27	1.627.779	370.638
<b>14.a) Ajustari de valoare privind imob. corporale si necorporale</b>	<b>28</b>	<b>1.365.675</b>	<b>1.365.675</b>
a.1)Cheltuieli	28	1.365.675	1.183.118
a.2)Venituri	30	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	31	-2.750	635.723
b.1) Cheltuieli	32	-	716.190
b.2)Venituri	33	2.750	80.467
<b>15. Alte cheltuieli de exploatare, din care :</b>	<b>34</b>	<b>19.444.490</b>	<b>13.015.874</b>
15.1.Cheltuieli privind prestatiile externe	35	15.644.083	8.742.162
15.2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	36	465.675	1.055.279
15.9.Alte cheltuieli	43	3.334.732	3.218.433
Ajustari privind provizioanele	44	-986.567	-2.910.637
- Cheltuieli	45	2.255.341	2.211.402
-Venituri	46	3.241.908	5.122.039
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL</b>	<b>47</b>	<b>44.227.825</b>	<b>38.926.663</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>48</b>	<b>1.241.028</b>	<b>928.724</b>
<b>21.Venituri din diferente de curs</b>	<b>55</b>	<b>71</b>	<b>82</b>
<b>22.Venituri din dobanzi</b>	<b>56</b>	<b>8.745</b>	<b>48.897</b>
<b>VENITURI FINANCIARE-TOTAL</b>	<b>61</b>	<b>8.816</b>	<b>48.979</b>
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	62	-	-
-Venituri	64	-	-
<b>29.Cheltuieli privind dobanzile</b>	<b>67</b>	<b>632.774</b>	<b>432.442</b>
Alte cheltuieli financiare	69	49.310	17.965
<b>CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL</b>	<b>70</b>	<b>682.084</b>	<b>450.407</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	<b>72</b>	<b>-682.084</b>	<b>-401.428</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>73</b>	<b>45.477.669</b>	<b>39.904.366</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>74</b>	<b>44.909.909</b>	<b>39.377.070</b>
<b>REZULTATUL BRUT Profit</b>	<b>75</b>	<b>567.760</b>	<b>527.296</b>
<b>18.Impozit pe profit</b>	<b>77</b>	<b>99.931</b>	<b>89.314</b>
<b>REZULTAT NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>82</b>	<b>467.829</b>	<b>437.982</b>

## Principii, politici și metode contabile

Principiile și principalele politici contabile care au stat la baza întocmirii acestor situații financiare sunt prezentate în anexele la situațiile financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite cu respectarea următoarelor principii contabile:

- Principiul continuității exercițiului – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia;
- Principiul permanenței metodelor – societatea a aplicat aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ, a datoriilor, capitalului propriu și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- Principiul prudenței – nu au fost supraevaluate activele și veniturile și nu au fost subevaluate datoriile și cheltuielile;
- Principiul independenței exercițiului – s-au luat în considerare veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2018;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și a datoriilor și capitalului propriu – fiecare element de activ și datoriile și capitalul propriu a fost evaluat individual.
- Principiul intangibilității – bilanțul de deschidere al anului 2018 corespunde cu bilanțul de închidere al anului 2017;
- Principiul necompensării – valoarea elementelor de activ nu a fost compensată cu datoriile și capitalul propriu și nu au existat compensări între venituri și cheltuieli.

S-au efectuat compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic, cu respectarea prevederilor legale.

### Bazele contabilității

Societatea a întocmit situațiile contabile, în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991

( republicata si modificata), OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

### Moneda de prezentare

Societatea a întocmit situațiile contabile în lei , în conformitate cu legislația în vigoare.

### Continuitatea activității

Având în vedere natura activității societății și rezultatele economice curente, Administratorii consideră că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza „principiului continuității activității în viitor”.

### Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea probabila de incasat.

### Imobilizări corporale și necorporale

Cheltuielile cu reparațiile capitale sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix și conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri.

Imobilizările corporale casate sau vândute au fost scoase din evidența contabilă împreună cu amortizarea cumulată . Profitul sau pierderea aferentă s-a determinat ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și au fost incluse în rezultatul exercițiului.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la costul de achiziție.

### Amortizare

Amortizarea se calculează prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată pentru activul respectiv, după cum urmează:

- |  |             |
|--|-------------|
| - Construcții                          | 40 - 50 ani |
| - Instalații tehnice și mașini         | 10 – 12 ani |
| - Mijloace de transport                | 5 ani       |
| - Alte instalații, utilaje și mobilier | 8 -10 ani   |

Terenurile nu se amortizează având o durată de viață nelimitată.

#### Stocuri

La data intrării în patrimoniu stocurile se evaluează astfel:

- materii prime și materiale la prețul de achiziție.
- produsele finite la costul de producție
- producția în curs de execuție la costul de producție
- imobilizarile la pret de achiziție

La iesirea din patrimoniu

- la valoarea de intrare pentru obiecte de inventar și alte elemente de activ

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate la valoarea nominală.

Veniturile și cheltuielile

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere în momentul efectuării lor.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pornind de la rezultatul contabil al anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

Cota de impozit pe profit utilizată conform Codului fiscal cu modificările și completările ulterioare este de 16%.

**Controlul intern** se realizează prin compartimentul Financiar Contabil împreună cu cel de Producție și Aprovizionare, prin reprezentanții săi, urmărindu-se lucrările din stadiul de ofertă și până la execuția finală, prin încadrarea în articolele de calculație ale acestora, din punct de vedere al materialelor: tip-cantitate-pret, manopera directă, auto-utilaj în funcție de normele de consum specific, alte costuri directe și cheltuieli indirecte ce nu pot fi identificate direct pe purtătorul de cost.

Obiectivul principal al conducerii societății este urmărirea îndeaproape a tuturor elementelor ce fac obiectul controlului intern, în vederea îmbunătățirii performanțelor și poziției economico-financiare.

## 6. NOTE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Sunt prezentate în anexele la bilanț

Inventarierea patrimoniului - s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 2861/2009, Legii nr.82/1991R și OMF nr.2844/2016.

Au fost inventariate toate gestiunile de valori materiale, obiecte de inventar în depozit și în folosință, imobilizările corporale și necorporale, produsele finite, producția în curs de execuție.

Inventarierea patrimoniului a fost organizată și s-a desfășurat cf. Ord.M.F. nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în Situațiile financiare întocmite la 31.12.2018.

### INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI DE RENTABILITATE	31.12.2017	31.12.2018
1.Rata rentabilitatii economice=Profit din exploatare/ Active totale	0,02	0,02
2. Rata rentabilitatii financiare=Profit net/Capital propriu	0,02	0,01
3. Rata rentabilitatii resurselor consumate=Profit din exploat./Cheltuieli exploat.	0,03	0,02
4. Rata rentabilitatii comerciale=Profit exploatare /Cifra de afaceri	0,04	0,03
5. Rentabilitatea capitalului angajat=Profit inaintea dobinzii si impozitului pe profit/Capital angajat	0,0374	0,0327

6.Marja bruta din vinzari=Profit brut din vinzari/ Cifra de afaceri	1,65	1,89
7.Rentabilitatea cifrei de afaceri(Rca)= 100*Profit net/CA	1,36	1,57

#### INDICATORI DE RISC

1. Rata rentabilitatii financiare= Capital permanent / Capital total	1,00	1,00
2. Rata de indatorare globala= Datorii totale / Capital total	0,57	0,47
3.Finantarea imobilizarilor= Capital permanent / Active Imobilizate	2,11	1,86
4.Rata cheltuielilor financiare= Profit exploatare/ Cheltuieli financiare	1,82	2,06
5.Grad de indatorare =Capital imprumutat*100/ Capital propriu+Capital imprumutat	18,19	8,43
6. Indicator privind acoperirea datoriilor= Profit inaintea Platii dobanzii si imp profit/capital angajat	189,73	221,93

#### RATE DE LICHIDITATE SI SOLVABILITATE

1.Lichiditatea curenta = Active curente /Datorii curente	2,88	2,50
2. Lichiditatea imediata= Active curente - Stocuri /Datorii Curente	2,38	1,62
3. Solvabilitate generala = Active totale /Datorii totale	2,81	3,22
4. Solvabilitatea patrimoniala = Capital propriu/ Capital Total	0,82	0,92
5.Solvabilitatea patrimoniala=Capital propriu/Total pasiv	0,80	0,88

#### RATE DE ROTATIE

1. Viteza de rotatie a creantelor= Creante*365/ Cifra de afaceri	288,96	194
2.Viteza de rotatie a datoriilor = Datorii*365/ Cifra de afaceri	142,99	157,76
3.Numar de rotatii ale activelor circulante= cifra de afaceri /Active circulante	0,87	0,91
4.Rata de rotatie a activelor totale= Venituri totale/ Active totale	0,81	0,83
5.Viteza de rotatie a stocurilor(rulajul stocurilor)= Cifra de afaceri/Stocul mediu total	1,64 nr. de ori	0,79 nr. de ori
6, Numar de stocare= Stoc mediu*365/Cifra de afaceri	54,89 Zile	113,48 Zile
7.Viteza de rotatie a debitelor clienti=Sold mediu clienti *365/Cifra de afaceri	324,10 Zile	269,26 Zile
8.Viteza de rotatie a creditelor furnizori= Sold mediu furnizori*365/Cifra de afaceri	77,77 Zile	49,82 Zile
9. Viteza de rotatie a activelor imobilizate= Cifra de afaceri/Active imobilizate	2,06 Ori	1,62 Ori
10.Viteza de rotatie a activelor totale=Cifra de afaceri/ Total active	0,61 Ori	0,58 Ori

#### INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE

1. Rezultatul pe actiune= Profit net/Numar de actiuni	0,45	0,42
3.Raportul dintre pretul pe piata al actiunii si rezultatul pe actiune	33,61	35,90

#### ALTI INDICATORI

1.Fondul de rulment total=Active totale- Active imobilizate	39.721.542	30.945.059
2.Rata fondului de rulment = Fondul de rulment/ Active totale	0,70	0,64
3.Fondul de rulment permanent=Capital propriu+ Impr>1 an-Active imobilizate	18.597.243	14.788.133
4.Fond de rulment propriu= Capital propriu- Active imobilizate	12.173.971	12.086.976
5.Fond de rulment global=Capital perm(Cpr+Prov) -Active imobilizate	19.543.166	15.928.570
6.Necesar de fond de rulment=Stocuri+Creante+ Active de reg-Datorii <1 an-Pasive de reg.- Datorii> 1an	14.603.227	11.103.441

7.Trezoreria neta=Fond rulment global-Necesar de fond de rulment	4.939.939	4.825.129
--	-----------	-----------

## Evenimente ulterioare bilantului

Conducerea a facut o analiza a evenimentelor ulterioare datei situatiilor financiare si nu a identificat nici un astfel de eveniment care sa impuna prezentarea sau ajustarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2018.

## 7. ESTIMARI BVC 2019:

Obiective	U.M.	BVC	Realizat	Estimat
		2018	2018	2019
Cifra de afaceri	lei	37.924.000	27.952.911	60.000.000
Venituri din exploatare	lei	49.446.000	39.855.387	67.300.000
Venituri totale	lei	49.450.000	39.904.366	67.348.000
Profit brut	lei	769.886	527.296	923.228
Profit net	lei	646.704	437.982	775.512
Rata anuala a profitului brut	%	2,03%	1,89%	1,54%
Rezultat din exploatare	lei	1.845.886	928.724	2.214.250
Rata anuala a profitului din exploatare	%	3,73%	2,33%	3,16%

## Continuitatea exploatarii:

Situațiile financiare ale exercițiului 2018 sunt elaborate în condițiile respectării principiului continuității activității. Conducerea societății nu are cunoștință de evenimente care ar pune la îndoială continuitatea exploatarii.

Presedinte Consiliului de Administratie  
Dumitru Ghilca



**Date de identificare ▶**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea

CONSTRUCTII BIHOR S.A.

**Raportare contabilă  
anuală**

Formularul S1040

 Situație financiară anuală  
Formularul S1041 Situațiile financiare anuale  
au fost aprobate potrivit legii

Bifați dacă este cazul

 Mari contribuabili care depun  
bilanțul la București Sucursala Activ net mai mic de  
jumătate din valoarea  
capitalului subscris

FORMULAR VALIDAT

\* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J05/275/1991

\* Cod Unic de Inregistrare

73126

\* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri  
rezidentiale si nerezidentiale

\* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

4120--Lucr.de constr.cladiri  
rezidentiale si nerezidentiale

\* Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Strada

Berzei

Numar

4

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0259417512

e-mail

office@constructiibihor.ro

\* Județ

Bihor

Sector

\* Localitatea

Oradea

**Semnături ▶**

\* Campuri obligatorii

Administrator

\* Nume si prenume

GHILEA DUMITRU

Intocmit

\* Nume si prenume

LACZI FELICIA  
ZORITASemnatura electronica poate fi aplicata  
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii  
de validare a formularului

Semnatura



\* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Semnatura electronica

\*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2018 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

**Indicatori**

Campuri cu valori calculate

Capitaturi - total

29.329.288

Profit/ pierdere

437.982

Capital subscris

3.144.561



**COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2018**

(lei)

codRd	Denumirea elementului	Nr. rand	Sold curent la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	7.665	561
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094)	04		
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 200 - 2800 - 2907)	05		
06	<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	06	<b>7.665</b>	<b>561</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	14.753.996	15.225.793
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	1.836.929	1.906.035
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	22.116	13.294
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10		
11	5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11		
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093)	15		
16	<b>TOTAL (rd. 07 la 15)</b>	16	<b>16.613.041</b>	<b>17.145.122</b>
17	<b>III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE</b> (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
<b>IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		

A		B	1	2
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	96.289	96.289
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
22	5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	340	340
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
24	<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	<b>96.629</b>	<b>96.629</b>
25	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17+ 24)</b>	25	<b>16.717.335</b>	<b>17.242.312</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.855.381	1.834.782
27	2. Active immobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	27		
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	28	4.879.180	8.791.278
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	29	47.063	37.406
30	5. Avansuri (ct. 4091)	30	88.914	88.914
31	<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	31	<b>6.870.538</b>	<b>10.752.380</b>
<b>II. CREANȚE</b>				
32	1. Creanțe comerciale <sup>1</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	32	27.369.488	14.444.497
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092)	33	18.912	91.960
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	34		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	35		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	36		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762** - 496 + 5187)	37	277.684	526.996
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	38		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	39		
39	<b>TOTAL (rd. 32 la 39)</b>	40	<b>27.666.084</b>	<b>15.063.453</b>
40	<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - ct.595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	41		

41	<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	42	4.939.939	4.825.129
42	<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 31 + 40 + 41 + 42)</b>	43	39.476.561	30.640.962
43	<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) ( rd. 45 + 46) , din care</b>	44	244.981	304.097
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471* + din ct.474*)	45	244.981	304.097
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + din ct.474*)	46		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	47		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48	6.398.474	3.206.667
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	49	267.392	2.924.092
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	50	3.757.916	3.978.434
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	51		
51	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	52		-194
52	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 4761*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	3.266.976	2.140.268
56	<b>TOTAL (rd. 47 la 56)</b>	57	13.690.758	12.249.267
57	<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 43 + 45 - 57 - 75 - 78 - 81)</b>	58	25.968.565	18.635.400
58	<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 46 + 58)</b>	59	42.685.900	35.877.712
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61	3.206.667	
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
64	6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	65		
65	7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	66		
66	8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	67		
67	9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	68		
68	10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 4761*** + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	69	3.216.605	2.701.157
69	<b>TOTAL (rd. 60 la 69)</b>	<b>70</b>	<b>6.423.272</b>	<b>2.701.157</b>
<input type="radio"/>	<b>H. PROVIZIOANE</b>			
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	71		
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	72	7.369.195	3.841.594
72	<b>TOTAL (rd. 71 + 72)</b>	<b>73</b>	<b>7.369.195</b>	<b>3.841.594</b>
<input type="radio"/>	<b>VENITURI ÎN AVANS</b>			
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) ( rd. 75 + 76), din care:	74	2.306	6.473
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	75	179	800
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	76	2.127	5.673
<input type="radio"/>	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 78 + 79), din care:	77	62.040	59.592
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	78	62.040	59.592
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	79		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) ( rd. 81 + 82) , din care:	80		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	81		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	82		
82	<b>TOTAL (rd. 74 + 77 + 80)</b>	<b>83</b>	<b>64.346</b>	<b>66.065</b>
<input type="radio"/>	<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<input type="radio"/>	<b>I. CAPITAL</b>			
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	84	3.144.561	3.144.561

84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)		85		
85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)		86		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		87		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	88		
87		SOLD D	89		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	90		
89		SOLD D	91		
90	<b>TOTAL (rd. 84 + 85 + 86 + 87 + 88 - 89 + 90 - 91)</b>		92	<b>3.144.561</b>	<b>3.144.561</b>
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		93		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		94	2.707.177	2.707.177
	<b>IV. REZERVE</b>				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		95	628.912	628.912
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		96		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		97	20.797.619	21.265.448
96	<b>TOTAL (rd. 95 la 97)</b>		98	<b>21.426.531</b>	<b>21.894.360</b>
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	99		
98		SOLD D	100		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		101		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		102		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		103		
102	<b>V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)</b>	SOLD C	104	1.145.208	1.145.208
103		SOLD D	105	0	
104	<b>VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)</b>	SOLD C	106		
105		SOLD D	107		
106	<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)</b>	SOLD C	108	467.829	437.982

107		SOLD D	109		
108	Repartizarea profitului (ct. 129)		110		
109	<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 92 + 93 + 94 + 98 + 99 - 100 - 101 + 102 - 103 + 104 - 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)		111	28.891.306	29.329.288
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) <sup>3</sup>		112		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)		113		
112	<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 111 + 112 + 113)</b>		114	28.891.306	29.329.288
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 743945689 / 1976396073.08			

**Semnături ►**
**Administrator**

Nume și prenume  
GHILEA DUMITRU

Semnatura


**Intocmit**

Nume și prenume  
LACZI FELICIA ZORITA

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
- 2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.
- 3) 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.

**COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2018**

(lei)

codRd	Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Perioada de raportare	
			2017	2018
A	B	1	2	
01	1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	34.467.704	27.952.911
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - din ct. 6815)	02	33.387.479	27.804.802
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - din ct. 6815)	03	1.080.225	148.109
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
06	2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	6.749.061	7.462.245
07		SOLD D		
08	3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	517.058	253.721
09	4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09	517.058	253.721
10	5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
11	6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
12	7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	12		
13	8. Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
14	9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
15	10. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
16	11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care	16	3.735.030	4.186.510
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17	179	5.768
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	18		
18	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	19	<b>45.468.853</b>	<b>39.855.387</b>
19	12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	20	14.327.074	16.055.496
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	21	121.746	192.084
21	12. b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	22	298.499	358.061
22	12. c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	23	1.041.577	139.764
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	110.267	120.537

A		B	1	2
24	13. Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	8.728.348	10.377.717
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	7.100.569	10.007.079
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	1.627.779	370.638
27	14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 29 - 30)	28	1.365.675	1.183.118
28	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	29	1.365.675	1.183.118
29	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	30		
30	14. b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31	-2.750	635.723
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	32		716.190
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	33	2.750	80.467
33	15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 43)	34	19.444.490	13.015.874
34	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 )	35	15.644.083	8.742.162
35	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	36	465.675	1.055.279
36	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	37		
37	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	38		
38	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	39		
39	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	40		
40	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	41		
41	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	42		
42	15.9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588 )	43	3.334.732	3.218.433
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 45 - 46)	44	-986.567	-2.910.637
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	45	2.255.341	2.211.402
45	- Venituri (ct. 7812)	46	3.241.908	5.122.039
46	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 31 + 34 + 44)	47	<b>44.227.825</b>	<b>38.926.663</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
47	- Profit (rd. 19 - 47)	48	1.241.028	928.724
48	- Pierdere (rd. 47 - 19)	49	0	0



49	16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	50		
50	17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate ( ct. 7612)	51		
51	18. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	52		
52	19. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	53		
53	20. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	54		
54	21. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	55	71	82
55	22. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	56	8.745	48.897
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	57		
57	23. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	58		
58	24. Venituri din investiții financiare pe termen scurt ( ct. 7617)	59		
59	25. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	60		
60	<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 58 + 59 + 60)	61	8.816	48.979
61	26. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 63 - 64)	62		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	63		
63	- Venituri (ct. 786)	64		
64	27. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	65		
66	28. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	66		
66	29. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	67	632.774	432.442
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	68		
69	30. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	69	49.310	17.965
69	<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 62 + 65 + 66 + 67 + 69)</b>	70	682.084	450.407
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
70	- Profit (rd. 61 - 70)	71	0	0
71	- Pierdere (rd. 70 - 61)	72	673.268	401.428
72	<b>VENITURI TOTALE (rd. 19 + 61)</b>	73	45.477.669	39.904.366
73	<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 47 + 70)</b>	74	44.909.909	39.377.070

<b>31. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
74	- Profit (rd. 73 - 74)	75	567.760	527.296
75	- Pierdere (rd. 74 - 73)	76	0	0
76	32. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	77	99.931	89.314
77	33. Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	78		
78	34. Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	79		
302	35. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	80		
79	36. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	81		
<b>37. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
80	- Profit (rd. 75 - 77 - 78 + 79 - 80 - 81)	82	467.829	437.982
81	- Pierdere (rd. 76 + 77 + 78 - 79 + 80 + 81) (rd. 77 + 78 + 80 + 81 - 75 - 79)	83	0	0
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 645845870 / 1976396073.08		

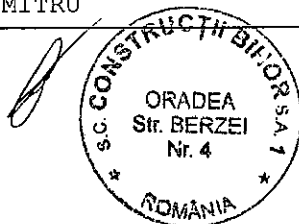
**Semnături ►**

**Administrator**

Nume si prenume

GHILEA DUMITRU

Semnatura



**Intocmit**

Nume si prenume

LACZI FELICIA ZORITA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organigrama profesional:

Semnatura

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - 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”;

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2018		(lei)			
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume	
	A	B	1	2	
01	Unități care au înregistrat profit	01	1	437.982	
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II. Date privind plățile restante		Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:	
	A	B	1	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
	A	B	1	2	3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04			
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
06	- peste 30 de zile	06			
07	- peste 90 de zile	07			
08	- peste 1 an	08			
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
14	- alte datorii sociale	14			
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
16	Obligații restante față de alți creditori	16			
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18			
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rand	31.12.2017	31.12.2018	
	A	B	1	2	
19	Număr mediu de salariați	20	206	200	
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	209	209	

	A	B	1	
	<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26		10.558
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
<input type="radio"/>	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35		6.583.674
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36		
<input type="radio"/>	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37		6.583.674
	<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rand	<b>Sume</b>	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38		405.156
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39		
	<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)</b>	Nr. rand	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	40		
39	- după surse de finanțare (rd. 42 + 43), din care	41	0	0
40	- din fonduri publice	42		
41	- din fonduri private	43		

42	- după natura cheltuielilor (rd. 45 + 46)	44	0	0
43	- cheltuieli curente	45		
44	- cheltuieli de capital	46		
	<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr. rand	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
	A	B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	47		
	<b>VIII. Alte informații</b>	Nr. rand	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
	A	B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49		
304	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50		
○	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51		
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 61), din care:	54	152.828	160.545
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 + 57 + 58 + 60), din care:	55	147.073	147.073
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	340	340
51	- părți sociale emise de rezidenți	57	146.733	146.733
52	- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care	58		
○	307 - dețineri de cel puțin 10%	59		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	60		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 62 + 63), din care:	61	5.755	13.472
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	5.755	13.472
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63		
57	Creanțe comerciale, avansuri acordate 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	32.016.794	19.718.952
58	- 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		

308	- 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		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	8.690.610	6.583.674
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68		
61	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.70 la 74), din care:	69	218.533	289.804
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	70		55.769
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	71	218.533	234.035
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	72		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	73		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74		
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	75		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	76		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	77		
70	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)	78		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	79		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762), (rd. 81 la 83), din care:	80	2.121.470	2.299.510
	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	81		
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	82	2.118.470	2.298.510
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	83	3.000	1.000
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	84		
77	- de la nerezidenți	85		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	86		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 88 la 91), din care:	87		
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	88		
81	- părți sociale emise de rezidenți	89		

82	- acțiuni emise de nerezidenți	90		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	91		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92		
85	Casa în lei și în valută (rd. 94 + 95), din care:	93	31.852	29.522
86	- în lei (ct. 5311)	94	31.852	29.522
87	- în valută (ct. 5314)	95		
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 97 + 99), din care:	96	4.908.087	4.795.407
89	- în lei (ct. 5121), din care:	97	4.898.561	4.784.303
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	99	9.526	11.104
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 102 + 103), din care:	101		200
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + ct. 5125 + 5411)	102		200
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103		
96	Datorii (rd. 105 + 108 + 111 + 112 + 115 + 117 + 120 + 121 + 126 + 130 + 133 + 134 + 140), din care:	104	10.508.889	11.743.757
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 106 + 107), din care:	105		
98	- în lei	106		
99	- în valută	107		
100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 109 + 110), din care:	108		
101	- în lei	109		
102	- în valută	110		
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 113 + 114), din care:	112		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113		
106	- în valută	114		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	1.472.239	1.279.266

108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	117	4.025.308	6.902.332
110	- 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. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	118		
309	- 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		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	120	220.021	317.888
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 122 la 125), din care:	121	537.275	388.308
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	122	198.199	276.215
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	123	327.151	98.280
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	124	11.925	13.813
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	125		
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	126		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	127		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	128		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129		
120	Sume datorate acționarilor/asociațiilor (ct. 455), din care:	130		
121	- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane fizice	131		
122	- sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane juridice	132		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	133		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), (rd. 135 la 139), din care:	134	4.254.046	2.855.963
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	135	283.860	172.897
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	136	3.970.186	2.683.066
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	137		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	138		



129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	139				
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	140				
311	- către nerezidenți	141				
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	142				
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	143	3.144.561	3.144.561		
133	- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	144	3.144.561	3.144.561		
134	- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	145				
135	- părți sociale	146				
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147				
○	Brevete si licențe (din ct.205)	148	93.946	36.053		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rand	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
A		B	1	2		
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rand	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
A		B	1	2		
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150				
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151		343.000		
141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rand	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
A		B	1	2		
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	153				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rand	<b>31.12.2017</b>		<b>31.12.2018</b>	
			<b>Suma (col.1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.2)</b>	<b>Suma (col.3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (col.4)</b>
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 155 + 158 + 162 + 163 + 164 + 165), din care:	154	3.144.561	X	3.144.561	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 156 + 157), din care:	155	111.291	3,54	111.291	3,54
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	156	111.291	3,54	111.291	3,54

	A	B	1	2	3	4
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	157		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158		0		0
148	- cu capital integral de stat;	159		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	160		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	161		0		0
151	- deținut de regii autonome	162		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	163	764.550	24,31	764.550	24,31
153	- deținut de persoane fizice	164	2.134.722	67,89	2.134.722	67,89
154	- deținut de alte entități	165	133.998	4,26	133.998	4,26

		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2017	2018
155	<b>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:</b>	166		
156	- către instituții publice centrale;	167		
157	- către instituții publice locale;	168		
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2017	2018
159	<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170		
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171		
161	- către instituții publice centrale;	172		
162	- către instituții publice locale;	173		

	A	B	1	2
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175		
165	- către instituții publice centrale;	176		
166	- către instituții publice locale;	177		
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	178		
	<b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
			<b>2018</b>	
	A	B	1	2
312	- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	179		
	<b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
			<b>2017</b>	<b>2018</b>
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	180		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	182		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	183		
	<b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr. rand	<b>Sume (lei)</b>	
			<b>2017</b>	<b>2018</b>
	A	B	1	2
172	<b>Venituri obținute din activități agricole</b>	184		

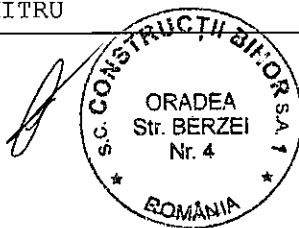
## Semnături ►

## Administrator

Nume și prenume

GHILEA DUMITRU

Semnatura



## Intocmit

Nume și prenume

LACZI FELICIA ZORITA

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

\*) 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 reclassificate 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 (FEAGA) 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 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) 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 entitățile 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.

A	B	10	11	12	13	
<b>F40 ► SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2018</b>					-lei	
Elemente de imobilizari		Nr. rand	Valori brute			
A	B	1	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Imobilizări necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	93.946	2.616	60.509	X	36.053
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>93.946</b>	<b>2.616</b>	<b>60.509</b>	<b>X</b>	<b>36.053</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>						
Terenuri	06	10.899.718	761.836		X	11.661.554
Construcții	07	8.712.441	361.878	311.700		8.762.619
Instalații tehnice și mașini	08	19.891.008	809.046	647.793	28.246	20.052.261
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	151.973				151.973
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>39.655.140</b>	<b>1.932.760</b>	<b>959.493</b>	<b>28.246</b>	<b>40.628.407</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>17</b>				X	
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	<b>18</b>	<b>147.073</b>			X	<b>147.073</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18)</b>	<b>19</b>	<b>39.896.159</b>	<b>1.935.376</b>	<b>1.020.002</b>	<b>28.246</b>	<b>40.811.533</b>

► SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	20				
Alte imobilizări	21	86.281	9.720	60.509	35.492
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	22				
<b>TOTAL (rd. 20 + 21 + 22)</b>	<b>23</b>	<b>86.281</b>	<b>9.720</b>	<b>60.509</b>	<b>35.492</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	24				
Construcții	25	4.836.979	424.636	84.419	5.177.196
Instalații tehnice și mașini	26	18.054.079	739.940	647.793	18.146.226
Alte instalații, utilaje și mobilier	27	129.857	8.822		138.679
Investiții imobiliare	28				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	29				
Plante productive	30				
<b>TOTAL (rd. 24 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>23.020.915</b>	<b>1.173.398</b>	<b>732.212</b>	<b>23.462.101</b>
<b>III. Active biologice productive</b>	<b>32</b>				
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23 + 31 + 32)</b>	<b>33</b>	<b>23.107.196</b>	<b>1.183.118</b>	<b>792.721</b>	<b>23.497.593</b>

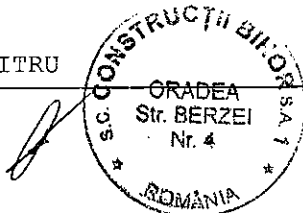
► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	34				
Alte imobilizări	35				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	36				
TOTAL (rd. 34 la 36)	37				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	38	21.184			21.184
Construcții	39				
Instalații tehnice și mașini	40				
Alte instalații, utilaje și mobilier	41				
Investiții imobiliare	42				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	43				
Plante productive	44				
Imobilizari corporale în curs de execuție	45				
Instiții imobiliare în curs de execuție	46				
TOTAL (rd. 38 la 46)	47	21.184			21.184
<b>III. Active biologice productive</b>	48				
<b>IV. Imobilizări financiare</b>	49	50.444			50.444
<b>AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 37 + 47 + 48 + 49)</b>	50	71.628			71.628
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 40: 396850566 / 1976396073.08				

Semnături ►

Administrator  
Nume si prenume  
GHILEA DUMITRU

Semnatura



Intocmit  
Nume si prenume  
LACZI FELICIA ZORITA

Calitatea  
11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

---

Semnatura

---



Declarație administrator  
DECLARAȚIE  
nr.82/1991 în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

---

Entitate: S.C. "CONSTRUCTII BIHOR " S.A.  
Judetul: 05--BIHOR  
Adresa: localitatea ORADEA, str. BERZEI, nr. 4, tel. 0259.417.512  
Numar din registrul comerțului: JO5/275/1991  
Forma de proprietate: 34--Societate pe acțiuni  
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 4120-- Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale  
Cod unic de înregistrare: 73126

---

Subsemnatul GHILEA DUMITRU,

conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de

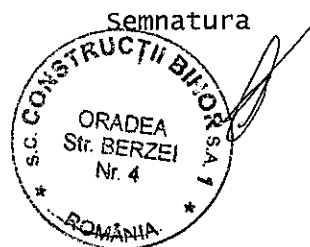
PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

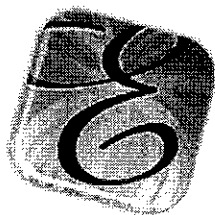
imi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2018 și confirm următoarele:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.





**evalex**

**S.C. EVALEX S.A.**

Capital social: 100.000 lei  
J26-1710-1994 / RO 6668689  
540035 Tg. Mureș, România  
Str.: Aurel Filimon, nr. 4  
Telefon/Fax: (+40) 265 25 01 59  
Mail: [evalex\\_mures@yahoo.com](mailto:evalex_mures@yahoo.com)  
Web: [www.evalex.eu](http://www.evalex.eu)



Member of SN Registrara (Holding) Ltd



8327

**CONSTRUCȚII BIHOR S.A.**

SITUAȚII FINANCIARE LA DATA DE ȘI PENTRU ANUL  
ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

25 martie 2019

# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii,  
„CONSTRUCȚII BIHOR” S.A.

## Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății CONSTRUCȚII BIHOR SA ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

Total capitaluri proprii:	29.329.288 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):	437.982 lei

### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 („O.M.F.P. 2844/2016") și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### *Responsabilitatea auditorului, proceduri*

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### *Opinia*

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale CONSTRUCȚII BIHOR S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu O.M.F.P. 2844/2016 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### *Alte aspecte*

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății 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, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Pentru și în numele EVALEX S.A.

Mircea Simionescu

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu nr. 1032/2001

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu nr. 90/2001

Oradea, 25 martie 2019



A handwritten signature in black ink. To its right is a circular stamp with the text "SOCIETATEA COMERCIALA EVALEX S.A." around the perimeter and "evalex" in the center. At the bottom of the stamp, it says "20-1110-1994 ROMANIA".

JUDEȚUL BIHOR  
UNITATEA : "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A.  
ADRESA loc. ORADEA  
Str. BERZEI Nr. 4  
TEL: 0259 417 512 FAX 0259 417 716  
NUMĂRUL DIN REGISTRUL  
COMERȚULUI J 05/275/1991

FORMA DE PROPRIETATE S.A. 34  
ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ  
LUCRARI DE CONSTRUCTII ALE CLADIRILOR  
REZIDENTIALE SI NEREZIDENTIALE  
COD GRUPĂ CAEN 4120  
CODUL FISCAL RO 73126

# SITUATII FINANCIARE

aferente  
EXERCITIULUI 2018

JUDEȚUL BIHOR  
 UNITATEA S.C."CONSTRUCȚII BIHOR" S.A.  
 ADRESA loc. ORADEA  
 Str. BERZEI Nr. 4  
 TEL: 0259 417 512-513 FAX 0259 412 716  
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL  
 COMERȚULUI J 05/275/1991

FORMA DE PROPRIETATE S.A. 34  
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ  
 LUCRARI DE CONSTRUCȚII ALE CLADIRILOR  
 REZIDENTIALE SI NEREZIDENTIALE  
 COD GRUPĂ CAEN 4120  
 CODUL FISCAL RO 73126

## BILANȚ

încheiat la data de 31 decembrie 2018

Formularul 10

- lei -

A	Nr. rd.	Sold la	
		începutul anului	sfârșitul anului
	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	02	7.665	561
<b>TOTAL</b>	06	7.665	561
IMOBILIZĂRI CORPORALE			
Terenuri și construcții	07	14.753.996	15.225.793
Instalații tehnice și mașini	08	1.836.929	1.906.035
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	22.116	13.294
Avansuri	14	-	-
<b>TOTAL</b>	16	16.613.041	17.145.122
IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
Actiuni deținute la entități asociate	20	96.289	96.289
Alte titluri immobilizate	22	340	340
<b>TOTAL</b>	24	96.629	96.629
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	25	16.717.335	17.242.312
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
STOCURI			
Materii prime și materiale consumabile	26	1.855.381	1.834.782
Productia în curs de execuție	28	4.879.180	8.791.278
Produse finite și mărfuri	29	47.063	37.406
Avansuri	30	88.914	88.914
<b>TOTAL</b>	31	6.870.538	10.752.380
CREANȚE			
Creanțe comerciale	32	27.369.488	14.444.497
Avansuri plătite	33	18.912	91.960
Alte creanțe	37	277.684	526.996
<b>TOTAL</b>	40	27.666.084	15.063.453
<b>CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>	42	4.939.939	4.825.129
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	43	39.476.561	30.640.962
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	44	244.981	304.097

Notele de la 1 la 10 și formularele cod 10,20,30,40 fac parte integrantă din situațiile financiare

	A	B	1	2
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>				
Sume datorate institutiilor de credit	48	6.398.474	3.206.667	
Avansuri incasate in contul comezilor	49	267.392	2.924.092	
Datorii comerciale - furnizori	50	3.757.916	3.978.240	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	56	3.266.976	2.140.268	
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>57</b>	<b>13.690.758</b>	<b>12.249.267</b>	
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	<b>58</b>	<b>25.968.565</b>	<b>18.635.400</b>	
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>59</b>	<b>42.685.900</b>	<b>35.877.712</b>	
<b>G. DATORII SCADENTE PESTE UN AN</b>				
Sume datorate institutiilor de credit	61	3.206.667	-	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	69	3.216.605	2.701.157	
<b>TOTAL DATORII PESTE UN AN</b>	<b>70</b>	<b>6.423.272</b>	<b>2.701.157</b>	
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
Alte provizioane	72	7.369.195	3.841.594	
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>73</b>	<b>7.369.195</b>	<b>3.841.594</b>	
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
Subvenții pentru investiții	74	2.306	6.473	
Venituri înregistrate în avans, din care :	77	62.040	59.592	
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	78	62.040	59.592	
<b>TOTAL</b>	<b>83</b>	<b>64.346</b>	<b>66.065</b>	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I.1 CAPITAL SOCIAL</b>				
- capital subscris vărsat	84	3.144.561	3.144.561	
<b>TOTAL</b>	<b>92</b>	<b>3.144.561</b>	<b>3.144.561</b>	
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>94</b>	<b>2.707.177</b>	<b>2.707.177</b>	
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale	95	628.912	628.912	
3. Alte rezerve	97	20.797.619	21.265.448	
<b>TOTAL</b>	<b>98</b>	<b>21.426.531</b>	<b>21.894.360</b>	
<b>V. REZULTATUL REPORTAT (MAI PUTIN CEL PROVENIT DIN APLICAREA IAS 29)</b>	<b>104</b>	<b>1.145.208</b>	<b>1.145.208</b>	
<b>VII. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>108</b>	<b>467.829</b>	<b>437.982</b>	
Repartizarea profitului	110	-	-	
<b>CAPITALUL ȘI PROPRII - TOTAL</b>	<b>111</b>	<b>28.891.306</b>	<b>29.329.288</b>	
<b>CAPITALELE - TOTAL</b>	<b>114</b>	<b>28.891.306</b>	<b>29.329.288</b>	

DIRECTOR GENERAL,  
Bartan Vasile Ioan

DIRECTOR ECONOMIC,  
Laczi Felicia Zorita

JUDEȚUL BIHOR  
 UNITATEA S.C."CONSTRUCȚII BIHOR" S.A.  
 ADRESA loc. ORADEA  
 Str. BERZEI Nr. 4  
 TEL: 0259 417 512 FAX 0259 412 716  
 NUMĂRUL DIN REGISTRUL  
 COMERȚULUI J 05/275/1991

FORMA DE PROPRIETATE S.A. 34  
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ  
 LUCRARI DE CONSTRUCȚII ALE CLADIRILOR  
 REZIDENȚIALE ȘI NEREZIDENȚIALE  
 COD GRUPĂ CAEN 4120  
 CODUL FISCAL RO 73126

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
 la data de 31 decembrie 2018

Formularul 20

- lei -

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		precedent	Încheiat
		1	2
A	B		
<b>CIFRA DE AFACERI NETĂ</b>	01	34.467.704	27.952.911
Producția vândută	02	33.387.479	27.804.802
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	1.080.225	148.109
Reduceri comerciale acordate	04		
Venituri aferente stocurilor de produse Sold Creditor	06	6.749.061	7.462.245
Venituri din producția de imobilizări	08	517.058	253.721
Venituri din subvenții	15	-	-
Alte venituri din exploatare	16	3.735.030	4.186.510
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	19	45.468.853	39.855.387
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	20	14.327.074	16.055.496
Alte cheltuieli materiale	21	121.746	192.084
Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	22	298.499	358.061
Cheltuieli privind mărfurile	23	1.041.577	139.764
Reduceri comerciale primite	24	110.267	120.537
Cheltuieli cu personalul din care :	25	8.728.348	10.377.717
Salarii și indemnizații	26	7.100.569	10.007.079
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	27	1.627.779	370.638
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	28	1.365.675	1.183.118
Cheltuieli	29	1.365.675	1.183.118
Venituri	30	-	-
Ajustări de valoare privind activele circulante	31	-2.750	635.723
Cheltuieli	32	-	716.190
Venituri	33	2.750	80.467
Alte cheltuieli de exploatare din care :	34	19.444.490	13.015.874
Cheltuieli privind prestațiile externe	35	15.644.083	8.742.162
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	36	465.675	1.055.279
Alte cheltuieli	43	3.334.732	3.218.433
Ajustări privind provizioanele	44	-986.567	-2.910.637
Cheltuieli	45	2.255.341	2.211.402
Venituri	46	3.241.908	5.122.039
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	47	44.227.825	38.926.663
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
Profit	48	1.241.028	928.724
Venituri din diferențe de curs valutar	55	71	82
Venituri din dobânzi	56	8.745	48.897
Alte venituri financiare	60		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	61	8.816	48.979

Notele de la 1 la 10 și formularele cod 10,20,30,40 fac parte integrantă din situațiile financiare



## Formularul 20

A	B	1	2
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	62	-	-
Cheltuieli	63	-	-
Venituri	64	-	-
Cheltuieli privind dobânzile	67	632.774	432.442
Alte cheltuieli financiare	69	49.310	17.965
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	70	682.084	450.407
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ</b>			
Profit	71	-	-
Pierdere	72	673.268	401.428
<b>VENITURI TOTALE</b>	73	45.477.669	39.904.366
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	74	44.909.909	39.377.070
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ</b>			
Profit	75	567.760	527.296
Impozitul pe profitul curent	77	99.931	89.314
Impozitul pe profitul amnat	78	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			
Profit	82	467.829	437.982

DIRECTOR GENERAL,  
Baintan Vasile Ioan



DIRECTOR ECONOMIC,  
Laczi Felicia Zorita

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31 decembrie 2018

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
- Încasări în numerar de la clienți	41.789.853	40.885.618
- Dobânzi încasate	8.816	48.978
- Cheltuieli cu dobanzile	(682.083)	(450.407)
- Plăți în numerar către furnizori	(46.165.801)	(21.869.012)
- Plati in numerar către și în numele angajaților	(8.701.562)	(10.261.307)
Numerar generat din exploatare	(13.750.777)	(8.353.870)
- Impozit pe profit plătit	(240.774)	(50.387)
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	(13.991.551)	8.303.483
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
- Achiziționare mijloace fixe	(601.142)	(1.170.924)
- Achiziționare terenuri	(906.460)	(761.836)
- Achiziționare de imobilizări necorporale	(11.652)	(2.616)
- Avansuri plătite pentru achiziții	-	-
- Achiziționari de mobilizari in curs	-	(253.721)
- Vânzare de mijloace fixe	-	362.251
Fluxuri de numerar nete din activități de investiții	(1.519.254)	(1.826.846)
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
-Incasari din imprumuturi pe termen lung	738.848	-
- Rambursări de împrumut pe termen lung	(4.936.000)	(6.398.474)
- Venit din finanțări în sistem leasing	39.759	521.682
- Plata datoriilor aferente leasing financiar	(566.971)	(714.655)
Fluxuri de numerar nete din activități de finanțare	(4.724.364)	(6.591.447)
Fluxuri de numerar – total	(20.235.169)	(114.810)
Numerar la începutul perioadei	25.175.108	4.939.939
Numerar la finele perioadei	4.939.939	4.825.129
- din care :		
Numerar cu restricții în utilizare	2.671.656	1.280.429



DIRECTOR ECONOMIC,  
Laczi Felicia Zorita

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA  
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
la data de **31 decembrie 2018**

Elemente al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2018	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
C	2	3	4	5	6	
Capital subscris	3.144.561	-	-	-	-	3.144.561
Rezerve din reevaluare	2.708.177	-	-	-	-	2.707.177
Rezerve legale	628.912	-	-	-	-	628.912
Alte reserve	20.797.619	467.829	467.829	-	-	21.265.448
din care:						
- din profit net pentru dezvoltare	19.575.481	467.829	467.829	-	-	20.043.310
- din facilități fiscale	1.204.703	-	-	-	-	1.204.703
- din rezultatul reportat	17.435	-	-	-	-	17.435
Profit nereparțizat trecut la rezultatul reportat	60.000	-	-	-	-	60.000
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.026.942	-	-	-	-	1.026.942
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor	58.266	-	-	-	-	58.266
Rezultatul exercițiului	467.829	437.982	467.829	467.829	467.829	437.982
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>28.891.306</b>	<b>905.811</b>	<b>467.829</b>	<b>467.829</b>	<b>467.829</b>	<b>29.329.288</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Băntărușe Ioan  
2018

DIRECTOR ECONOMIC,  
Laczi Felicia-Zorita

Notele de la 1 la 10 și anexările nr. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 30, 40 fac parte integrantă din situațiile financiare

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA  
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2018  
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

**NOTA 1. Active immobilizate**

Denumire	Terenuri și Construcții	Instalații, mijloace de transport, echipamente tehnologice	Mobilier și aparatură birotică	Avansuri și imobilizări în curs	Total imobilizări corporale	Imobilizări financiare	Imobilizări necorporale	Total active imobilizate
<b>Valoare brută</b>								
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>19.612.159</b>	<b>19.891.008</b>	<b>151.973</b>	-	<b>39.655.140</b>	<b>147.073</b>	<b>93.946</b>	<b>39.896.159</b>
Achiziții prin cumpărare	1.096.601	62.469	-	253.721	1.412.791	-	2.616	1.415.407
Execuții în regie proprie	27.113	226.608	-	-	253.721	-	-	253.721
Achiziții în leasing	-	519.969	-	-	519.969	-	-	519.969
lesiri prin vanzare	(311.700)	(619.547)	-	-	(931.247)	-	-	(931.247)
lesiri la mijloace fixe	-	-	-	(253.721)	(253.721)	-	-	(253.721)
Casări	-	(28.246)	-	-	(28.246)	-	(60.509)	(88.755)
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>20.424.173</b>	<b>20.052.261</b>	<b>151.973</b>	-	<b>40.628.407</b>	<b>147.073</b>	<b>36.053</b>	<b>40.811.533</b>
<b>Amortizări</b>								
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>(4.836.979)</b>	<b>(18.054.079)</b>	<b>(129.857)</b>	-	<b>(23.020.915)</b>	-	<b>(86.281)</b>	<b>(23.107.196)</b>
În cursul anului	(424.636)	(739.940)	(8.822)	-	(1.173.398)	-	(9.720)	(1.183.118)
Aferenta vanzării	(84.419)	(619.547)	-	-	(703.966)	-	-	(703.966)
Aferență casărilor	-	(28.246)	-	-	(28.246)	-	(60.509)	(88.755)
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>(5.177.196)</b>	<b>(18.146.226)</b>	<b>(138.679)</b>	-	<b>(23.462.101)</b>	-	<b>(35.492)</b>	<b>(23.497.593)</b>

S.C. "CONSTRUCTI BIHOR" S.A. ORADEA  
 NOTE REFERITOARE LA SITUATIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2018  
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

<b>Provizioane pentru depreciere</b>										
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>										
Inregistrat in cursul anului	(21.184)	-	-	(21.184)	(50.444)	-	-	(71.628)	-	-
Reluat in cursul anului	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>										
	(21.184)	-	-	(21.184)	(50.444)	-	-	(71.628)	-	-
<b>Valoare contabilă la</b>										
1 ianuarie 2018	14.753.996	1.836.929	22.116	16.613.041	96.629	7.665	16.717.335			
31 decembrie 2018	15.225.793	1.906.035	13.294	17.145.122	96.629	561	17.242.312			

## Nota 1. Active immobilizate - continuare

Activele corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată pe baza tratamentului alternativ permis de IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 36 "Deprecierea activelor" și ale Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internațional de raportare financiară, mai puțin amortizarea cumulată.

Reevaluarea imobilizărilor corporale s-a făcut de către o comisie de specialiști numită prin decizia conducerii pe baza reglementărilor legale cuprinse în HG 1553/2003 privind reevaluarea imobilizărilor corporale iar surplusul din reevaluare a fost înregistrat în rezerve din reevaluare.

Terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată pe baza valorii de piață la 31 decembrie 2004 și depreciate conform IAS 36, iar deprecierea de 21.184 este provizionată la Baza loșia. Valoarea lor la cost istoric este de 10.601.202. Creșterea de 761.836 reprezintă achiziție.

Construcțiile sunt prezentate la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2012 mai puțin amortizarea cumulată. Reevaluarea s-a efectuat în scopuri fiscale prin ajustarea valorilor brute cu indicele de inflație. Dacă ar fi fost aplicat tratamentul contabil de bază, valoarea lor brută ar fi fost de 6.434.000. Creșterile de 361.878 reprezintă achiziții prin cumpărare 334.765 și valoarea lucrărilor de modernizare efectuate în regie proprie 27.113. Reducerea de 311.700 reprezintă vânzare.

Instalațiile, mijloacele de transport și echipamentele sunt prezentate la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2003. La cost istoric valoarea lor brută ar fi fost de 19.971.654. Creșterile de 809.046 constau în achiziții prin cumpărare 62.469, achiziții în sistem leasing 519.969 și lucrări în regie proprie 226.608, specifice sectorului de construcții. Reducerea de 647.793 reprezintă vânzări 619.547 și casări 28.246.

La încetarea utilizării și ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale castigul sau pierderea apărută a fost determinat ca diferența între venitul generat de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestora din evidență și prezentat ca valoare netă în contul de profit și pierdere al perioadei.

Valorile contabile brute ale unui număr de 200 poziții mijloace fixe de 16.333.642 sunt amortizate complet la 31 decembrie 2018 dar acestea sunt încă în folosință.

La sfârșitul exercițiului financiar valoarea contabilă a activelor gajate băncilor pentru credit și scrisori de garanții bancare este de 7.963.119. Valorile brute ale activelor gajate sunt de 12.284.081. Valorile brute ale achizițiilor în sistem de leasing financiar sunt de 3.995.392, iar valorile nete nete sunt de 2.187.839.

**Nota 2. Provizioane**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri în cont din cont		Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4 = 1+2-3
- provizioane pentru litigii	552.000	-	552.000	-
- provizioane pentru garanții acordate clienților	5.613.784	1.033.993	3.652.094	2.995.683
- provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.203.411	1.177.408	1.534.908	845.911
<b>Total provizioane</b>	<b>7.369.195</b>	<b>2.211.401</b>	<b>5.739.002</b>	<b>3.841.594</b>

Pentru lucrările în construcții executate în anul 2017 au fost constituite provizioane pentru garanții acordate clienților de 1.033.993 în limita cotelor și a termenelor prevăzute în contractele încheiate cu beneficiarii și au fost rambursate în urma onorării obligațiilor din contract garanții de 3.652.094.

În provizionul pentru riscuri și cheltuieli de 845.911 sunt cuprinse drepturi banesti datorate personalului și alte obligații aferente exercitiului 631.524 și acoperirea riscului de dobânda aferent creditului pe termen lung și contractelor de leasing 214.387.

**Nota 3. Repartizarea profitului**

Destinația	Sume
Profit net de repartizat	437.982
Rezerva legală	-
Profit nerepartizat	437.982

**Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare**

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	34.467.704	27.952.911
2. Alte venituri	11.001.149	11.902.476
3. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate (4+5+6)	(40.846.510)	(35.007.743)
4. Cheltuielile activității de bază	(34.564.984)	(28.755.879)
5. Cheltuielile activităților auxiliare	(4.938.569)	(5.120.554)
6. Cheltuieli indirecte de producție	(1.342.957)	(1.131.310)
7. Rezultatul brut (1+2-3)	4.622.343	4.847.644
8. Cheltuieli generale de administrație	(3.381.315)	(3.918.920)
9. Rezultatul din exploatare (7-8)	1.241.028	928.724

Cifra de afaceri netă cuprinde producția și serviciile vândute mai puțin impozitele și provine din:

	2017		2018	
	Sume	%	Sume	%
Venituri din vânzarea produselor	4.925.154	14,30	5.992.471	21,44
Venituri din servicii	27.672.663	80,29	20.903.841	74,78
Venituri din locații și chirii	786.443	2,28	877.070	3,14
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.080.225	3,13	148.108	0,53
Alte venituri	3.219	0,00	31.420	0,11
<b>Total</b>	<b>34.467.704</b>	<b>100</b>	<b>27.952.910</b>	<b>100</b>

Produsele realizate de societate și valorificate către clienți sunt specifice sectorului de construcții și 21,37% din cifra de afaceri reprezintă betoane și mortare 5.974.355, cu 21,75% peste nivelul exercitiului anterior.

Prestările de servicii constau din lucrări în construcții 71.35% din cifra de afaceri (19.944.436), transporturi și prestații cu utilaje în construcții 2,98 % din cifra de afaceri (832180).

Cifra de afaceri neta provenita din lucrarile de constructii este cu 25% mai mica decat in exercitiul anterior (6.624.491).



Veniturile din contractele în construcții sunt prezentate în conformitate cu IAS 11 și cuprind valoarea veniturilor convenite în contracte și modificările în lucrările contractuale, revendicările și plățile de stimulare în contract, în măsura în care este probabil ca acestea să ducă la obținerea unui venit și care se pot evalua în mod credibil.

În veniturile din vânzarea mărfurilor sunt cuprinse veniturile rezultate din vânzarea materialelor specifice sectorului de construcții.

Cheltuielile activităților auxiliare cuprind cheltuielile efectuate cu parcul auto și laboratorul propriu.

Alte venituri se compun din:

	2017 Sume	2018 Sume
Venituri din producția stocată	6.749.061	7.462.245
Venituri din producția imobilizată	517.058	253.721
Venituri din subvenții	-	-
Alte venituri din exploatare	3.735.030	4.186.510
din care din: cedarea activelor	-	362.251
-despagubiri și penalități	138.834	-
-alte venituri	3.596.196	3.824.259
<b>Total</b>	<b>11.001.149</b>	<b>11.902.476</b>

În alte venituri 3.105.808 reprezintă decontări interne în exercițiul 2018 între sectoarele unității (transport materiale la locul desfășurării activității 121.773 și prestații transport și utilaje 2.984.035) și 3.502.624 în exercițiul 2017 (transport materiale la locul desfășurării activității 149.253 și prestații transport și utilaje 3.353.371).

**Nota 5. Situația creanțelor și datorilor**

a) Situația creanțelor

Creanțe	Sold la 31 decembrie	Termen lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total			
din care :	15.063.453	15.063.453	-
Creanțe comerciale	14.444.497	14.444.497	-
din care :			
- clienți	14.436.780	14.436.780	-
- clienți incerți în litigiu	5.101.300	5.101.300	-
- ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	(5.101.300)	(5.101.300)	-
- avansuri achitate ptr. lucrări și servicii	91.960	91.960	-
- garanții reținute în contul beneficiarilor	13.472	13.472	-
- ajustari pentru deprecierea creanțelor - garanții	(5.755)	(5.755)	-
Creante cu bugetul de stat	234.035	234.035	-
-TVA de recuperat	76.621	76.621	-
-TVA neeligibila	167.414	167.414	-
- impozit profit	-	-	-
Creante sociale	55.769	55.769	-
Alte creanțe			
din care :	237.192	237.192	-
- debitori diverși	2.299.510	2.299.510	-
- ajustări pentru deprecierea debitorilor	(2.062.318)	(2062.318)	-

Din creanțele comerciale 863.580 reprezentând 5,98% din valoarea clienților neincasați au o vechime de până la 30 zile; 1.958.733 reprezentând 13,57% au o vechime cuprinsă între 30 – 60 zile; 288.944 reprezentand 1,55% au o vechime cuprinsa între 60-120 zile, 4.100.590 reprezentand 28,40 % au o vechime cuprinsa între 120-180 zile si 7.226.002 reprezentand 50,06% au o vechime mai mare de 180 zile. In creantele cu o vechime mai mare de 90 zile, 7.607.864 reprezentand 52,70% din valoarea totala a creanțelor comerciale este creditul comercial pentru lucrari contractate cu Administratia Domeniului Public, garantate cu efecte de plata. Viteza de rotație a creanțelor comerciale este de 194 zile, cu 95 zile sub cea a anului precedent. Creanțe de 7.163.618 datorate de clienti asupra carora s-a deschis procedura insolventei si care prezintă incertitudine în încasare au fost provizionate.

b) Situația datoriilor

Datorii	Sold la 31 decembrie	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total	14.950.424	12.249.267	2.701.157
din care :			
Avansuri încasate în numele clienților	2.924.092	2.924.092	-
Datorii comerciale	3.978.240	3.978.240	-
Datorii cu personalul	317.888	317.888	-
Datorii cu bugetul consolidat al statului, din care:	80.677	80.677	-
Impozit pe profit	28.424	28.424	-
Taxa pe valoare adăugată	-	-	-
Impozit pe salarii	52.253	52.253	-
Datorii cu bugetul asigurarilor sociale, din care :	293.818	293.818	-
Contributii la asigurari sociale	198.620	198.620	-
Contributii la asigurari de sanatate	77.595	77.595	-
Contributia asiguratorie ptr. munca	17.603	17.603	-
Alte impozite și taxe	13.813	13.813	
Credite bancare	3.206.667	3.206.667	
Datorii pentru leasing financiar	1.279.266	585.173	694.093
Alte datorii din care:	2.855.963	848.899	2.007.064
Creditori	2.683.066	676.002	2.007.064
Asociere participatiune	172.897	172.897	

Datoriile comerciale sunt datorii curente, viteza de rotație a creditelor furnizori este de 50 zile, mai mica cu 18 zile decat exercitiul precedent.

Suma cuprinsă la alte datorii reprezintă datorii din asocierea in participatiune (172.897) si garanții de bună execuție reținute subantreprenorilor pentru contractele în construcții 2.683.066. Parte din ele (2.007.064) sunt exigibile după mai mult de 12 luni de la data bilanțului dar ele fac parte din fondul de rulment utilizat pentru ciclul de exploatare.

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA  
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2018  
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

Societatea are angajat un numar de trei credite pe contract cu perioada de rambursare pana in anul 2022:

	Aprobat	Utilizat	Rambursat	Existent in sold
-Credit 1	10.400.000	10.400.000	10.053.333	346.667
-Credit 2	16.000.000	1.462.474	-	-
-Credit 3	10.000.000	10.000.000	7.140.000	2.860.000
-Credit 4	12.500.000	-	-	-

Din credit 1- 3 suma de 6.398.474 a fost rambursata in exercitiul 2018.

Datoriile de leasing reprezinta datorii in valuta (8 finantari) si in lei (una finantare) pentru achizitii contractate in leasing financiar.

	-sume in Euro Total	- sume in lei Total
-Sold la inceputul anului din care:	288.168,64	201.934,27
-capital	274.890,29	191.332,45
-dobanda	13.278,35	10.601,82
-Angajamente in cursul perioadei din care:	102.528,70	-
-capital	93.925	-
-dobanda	8.603,70	-
-Rambursat in cursul perioadei din care:	128.690,01	83.372,62
-capital	119.132,16	73.310,72
-dobanda	9.557,85	10.061,80
-Sold la finele perioadei din care:	262.007,33	118.561,75
-capital	249.683,13	114.768,37
-dobanda	12.324,20	3.793,38

Datoriile totale de leasing in lei sant de 1.340.538 din care principal 1.279.266 si sant datorii curente 619.956 (principal 585.173) si 720.582 (principal 694.092) sant scadente in perioada 2019-2023.

Datoriile cu personalul și cele fiscale sunt obligațiile aferente ultimei luni a exercițiului cu scadență în perioada imediat următoare și decontate în luna ianuarie 2019.

## **Nota 6. Principii politice și metode contabile**

Cele mai importante politici contabile aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează :

### **6.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară. Situațiile financiare sunt întocmite respectând convenția costului istoric cu excepția imobilizărilor corporale la care s-a aplicat tratamentul alternativ.

Situațiile financiare sunt prezentate în moneda națională, în lei.

### **6.2. Moneda străină**

Tranzacțiile în valută sunt contabilizate la cursurile de schimb de la data tranzacției iar pierderile și câștigurile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere potrivit IAS 21.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi a exercitiului financiar, diferențele fiind recunoscute ca venit sau cheltuială după caz.

### **6.3. Terenuri și mijloace fixe**

Terenurile și mijloacele fixe sunt prezentate la cost sau la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderea din depreciere. La intrarea în patrimoniu activele imobilizate sunt înregistrate inițial la cost care poate fi : cost de achiziție; cost de producție; valoare de aport stabilită prin evaluarea bunurilor aduse ca aport la capitalul social; valoarea de utilitate pentru bunurile obținute cu titlu gratuit. Cheltuielile ulterioare se adaugă la valoarea activului atunci când se estimează că se vor obține beneficii economice suplimentare față de performanțele inițiale iar celelalte cheltuieli sunt recunoscute în perioada în care au fost efectuate.

Reevaluarea terenurilor și mijloacelor fixe s-a făcut în conformitate cu HG 1553/2003 avându-se în vedere prevederile IAS 38 și IAS16.

Creșterile în valoare datorate reevaluării sunt contabilizate prin mărirea rezervelor din reevaluare care sunt parte a capitalurilor proprii .

Amortizarea se calculează prin metoda liniară iar duratele de utilizare sunt cele reglementate prin normele naționale, cu excepția celor din categoria a 2-a la care începând cu intrările din semestrul II 2002 s-a aplicat amortizarea accelerată .

### **6.4. Investițiile în curs**

Investițiile în curs sunt recunoscute la costul istoric. Dobânzile, diferențele de curs și alte costuri ale îndatorării sunt recunoscute ca și costuri ale perioadei.

Transferurile de imobilizări în curs se efectuează la valoarea contabilă de la data operațiunii.

### **6.5. Titluri de participare**

Titlurile de participare constau în investiții deținute în general pe termen lung în capitalul altor societăți.

Metoda de contabilizare utilizată este metoda cost. Indiferent de proporția deținută în capitalul societății emitente titlurile de participare sunt recunoscute inițial la costul istoric iar repartizările din profiturile nete realizate ulterior datei achiziției, ale societății în care s-a investit sunt recunoscute în veniturile perioadei pe măsura acestor repartizări.

#### 6.6. Stocuri

La intrarea în patrimoniu stocurile sunt înregistrate la cost de achiziție sau producție.

Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare plus costurile de transport și alte costuri de achiziție, mai puțin reducerile comerciale și costurile de aducere a stocurilor la locul și în forma de prezentare.

Costul de producție cuprinde costurile directe, costurile indirecte fixe sau variabile și alte costuri în măsura în care sunt direct atribuibile produsului.

La ieșirea din patrimoniu evaluarea stocurilor se face utilizând metoda FIFO. Pentru contractele în construcții se utilizează metoda identificării specifice.

În situațiile financiare stocurile sunt evidențiate la minim dintre cost și valoarea realizabilă.

#### 6.7. Contractele în construcții

Contractele în construcție se încadrează în categoria celor cu preț fix, respectiv constructorul este de acord cu un preț contractual fix actualizat la inflație.

Veniturile și cheltuielile sunt alocate contractului în funcție de stadiul fizic de execuție a lucrărilor pe articole de deviz în cadrul fiecărui contract, iar platile în avans în cadrul contractului sunt recunoscute ca și datorii conform IAS 11.

Orice surplus al costurilor contractuale peste totalul veniturilor contractuale este recunoscut drept cheltuială în cursul exercițiului.

#### 6.8. Creanțe

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, probabila de incasat, după constituirea provizioanelor pentru creanțele incerte.

#### 6.9. Disponibilitățile și echivalentele de disponibilități

În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, disponibilitățile și echivalentele de disponibilități cuprind numerar în casă, numerar în bancă și instrumente de numerar.

#### 6.10. Provizioanele

Un provizion este recunoscut atunci când o întreprindere are o obligație curentă (legală sau implicită) ca rezultat al unui eveniment trecut, când este posibil ca pentru lichidarea obligației să existe o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice și când valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată în mod credibil. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de an iar valoarea provizionului este valoarea actualizată a cheltuielilor necesare lichidării obligației și sunt prezentate în situațiile financiare în baza IAS 37.

Societatea recunoaște și estimează obligații la contractele în construcții care reprezintă garanții de bună execuție în cadrul contractelor.

Datoriile și activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare ale entității fiind prezentate doar ca informații.

#### 6.11. Venituri

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se produc tranzacțiile sau evenimentele, ținând cont și de realitatea economică nu doar de forma juridică, fără a se include impozitele sau reducerile generate în momentul vânzării.

Veniturile generate de contractele pe termen lung sunt recunoscute prin metoda stadiului de execuție determinat pe baza studiului asupra muncii prestate.

Alte venituri înregistrate sunt recunoscute folosind următoarele baze :

Venituri din redevențe și chirii – conform principiului independenței exercițiilor în funcție de termenul fiecărui contract.

Venituri din dobânzi – sunt recunoscute în momentul încasării venitului.

Venituri din dividende – la momentul în care este stabilit dreptul acționarului de a primi dividend.

#### 6.12. Cheltuielile

Recunoașterea cheltuielilor se face în momentul în care se produc tranzacțiile și evenimentele, pe baza unei asocieri directe între costurile implicate și obținerea elementelor specifice de venit.

#### 6.13. Deprecierea activelor

Terenurile și alte active sunt testate din punct de vedere al deprecierei atunci când există indicii că valoarea contabilă nu va fi recuperată.

Când valoarea contabilă a activului depășește valoarea recuperabilă, pierderea din depreciere este reflectată în contul de profit și pierdere pentru elementele de activ evaluate la cost sau ca o diminuare a surplusului din reevaluare pentru imobilizările evaluate la valoarea reevaluată în măsura în care pierderea din depreciere nu depășește surplusul din reevaluare pentru același activ. Pierderile din depreciere recunoscute în anii anteriori sunt reluate atunci când există indicii că aceasta nu mai există, în contul de profit și pierderi sau ca o creștere a surplusului din reevaluare.

## Nota 7. Participații și surse de finanțare

a) Societatea deține titluri de participare în valoare brută de 146.733 în următoarele societăți necotate pe piața de capital

	% cota deținută la 31 dec. 2016	% cota deținută la 31 dec. 2017
- S.C. Conor S.R.L. Oradea, Str. Berzei nr. 4	53,75	53,75

și un număr de 3395 acțiuni la Leumi bank în 2015 și în 2016 în valoare de 340.

Valoarea contabilă a titlurilor de participare la finele exercițiului financiar este de 96.289, deprecierea înregistrată fiind de 50.444 .

b) Capitalul social subscris este :

	Număr acțiuni	Valoare nominală acțiuni - lei -	Capital social
La începutul perioadei	1.048.187	3	3.144.561
La sfârșitul exercițiului	1.048.187	3	3.144.561

Capitalul social subscris este vărsat în totalitate iar structura acționariatului la data de 31.12.2018 este următoarea :

	31.12.2017 Număr de acțiuni	31.12.2017 % în capitalul social	31.12.2018 Număr de acțiuni	31.12.2018 % în capitalul social
- Ghilea Gavrilă	635.177	60,60	635.177	60,60
- S.C. Oviserga Prest S.R.L.	254.850	24,31	254.850	24,31
- AVAS	37.097	3,54	37.097	3,54
- Alți acționari persoane juridice	44.666	4,26	44.666	4,26
- Alți acționari persoane fizice	76.397	7,29	76.397	7,29
<b>Total</b>	<b>1.048.187</b>	<b>100,00</b>	<b>1.048.187</b>	<b>100,00</b>



**Nota 8. Informări privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și supraveghere**

În cheltuielile cu salariile pe anul 2018 sunt cuprinse :

salarii directori	570.853
indemnizații administrator	234.156

Numărul de personal existent la începutul anului a fost de 211 persoane, au fost angajate 49 persoane, au plecat 52 persoane, la sfârșitul exercițiului financiar 2018 numărul de personal existent este de 208 persoane .

Numărul mediu scriptic de personal este de 195 persoane din care 157 personal direct productiv.

Cheltuielile cu salariile și celelalte drepturi de natură salarială cuprind :

	2017	2018
Salarii	(6.695.450)	(9.601.923)
Tichete de masă	(405.119)	(405.156)
Contribuția societății la asigurările sociale	(1.134.980)	-
Contribuția societății la asigurările de sănătate	(348.162)	-
Contribuția societății la fondul de șomaj	(27.681)	-
Contributia asiguratorie pentru munca	-	217.567
<u>Alte cheltuieli sociale</u>	<u>(116.956)</u>	<u>(153.070)</u>
<b>Total</b>	<b>(8.728.348)</b>	<b>(10.377.716)</b>

Obligațiile salariale de plătit, aferente exercițiului 2017 de 71.079 și exercitiului 2018 de 560.445 au fost recunoscute ca și cheltuiala în contul de profit al exercitiului.

Consiliul de administrație are un număr de trei persoane și are următoarea componență :

- Ghilea Dumitru	Presedinte
- Ghilea Ovidiu	Vicepresedinte
- Ghilea Victoria	membru

Conducerea executivă a fost formată din :

- Baintan Vasile	director general –inginer
- Laczi Felicia	director economic – economist
- Ghilea Gabriel	director comercial –economist
- Pascalau Mircea	director tehnic-inginer
- Roșca Ștefan	inginer sef – inginer

**Nota 9. Principalii indicatori economico - financiari**

Indicator	Mod de calcul	Nivel realizat	
		2017	2018
<b>A. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>			
1. Lichiditate curentă	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2,88	2,50
2. Lichiditate partial	$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	2,38	1,62
3. Lichiditatea globala	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii totale}}$	1,96	2,04
4. Rata solvabilității globale	$\frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$	2,81	3,22
<b>B. INDICATORI DE RISC</b>			
1. Solvabilitatea generala	$\frac{\text{Capitaluri proprii} \times 100}{\text{Total pasiv}}$	51,00	60,87
2. Gradul de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu} + \text{capital împrumutat}}$	18,19	8,43
3. Indicator privind acoperirea datoriilor	$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzi și impozit profit} \times 100}{\text{Cheltuiala cu dobânda}}$	189,73	221,93
<b>C. RATE DE ROTATIE</b>			
1. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocul mediu total}}$	1,64 nr.de ori	0,79 nr.de ori
2. Număr de zile de stocare	$\frac{\text{Stoc mediu} \times 360}{\text{Cifra de afaceri}}$	55 zile	113 zile
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	$\frac{\text{Sold mediu clienți} \times 360}{\text{Cifra de afaceri}}$	324 zile	269 zile

4.	Viteza de rotație a creditelor - furnizori	$\frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	78 zile	50 zile
5.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	2,06 ori	1,62 ori
6.	Viteza de rotație a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0,61 ori	0,58 ori

#### D. INDICATORI DE PROFITABILITATE

1.	Rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit înaintea dobânzi și impozit profit} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	3,74	3,27
2.	Rata profitului brut	$\frac{\text{Profit brut} \times 100}{\text{Cifra de afaceri}}$	1,65	1,89

#### E. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE

1.	Rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Profit net (lei)}}{\text{Număr de acțiuni}}$	0,45	0,42
2.	Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Prețul pe piață la 31.dec.}}{\text{Rezultatul pe acțiune}}$	33,33	23,81

#### F. INDICATORI DE TREZORERIE

1.	Fondul de rulment	Capital permanent - Active imobilizate	19.543.452	15.928.570
2.	Nevoia de fond de rulment	Active curente - Datorii curente	14.603.513	11.103.441
3.	Trezorerie netă	Fond rulment - Nevoia de fond de rulment	4.939.939	4.825.129

Nivelele realizate ale indicatorilor capitalului circulant se încadrează în limitele optime la lichiditatea curentă, lichiditatea imediată și solvabilitate patrimonială, astfel în cursul exercitiului s-au achitat la termen obligațiile de plată față de partenerii contractuali și față de buget.

Reducerea gradului de îndatorare a dus la creșterea autonomiei financiare, astfel în cursul exercitiului finanțarea activității s-a făcut din surse proprii.

Perioada de încasare a debitelor clienți a scăzut cu 55 zile per total. Societatea a derulat și are în derulare contracte în care termenul de exigibilitate a creanțelor este de 3-5 ani. Încasarea acestor creanțe este garantată prin efecte de plată emise de către beneficiar cu scadența conform termenelor din contracte. În majoritatea contractelor încheiate cu partenerii este stipulat dreptul de retenție asupra bunurilor edificate ca măsură asiguratorie privind riscul de neplată.

Indicatorii de profitabilitate exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resurse disponibile nivelul acestora fiind influențat de reducerea veniturilor și creșterea dobânzilor bancare.

#### **Nota 10. Alte informații**

Societatea comercială "Construcții Bihor" S.A. a fost înființată în anul 1991 prin transformarea în baza legii 15/1990 a fostului Trust de Antrepriză Generală de Construcții Montaj Bihor (T.A.G.C.M. Bihor) în societate pe acțiuni cu sediul social în Oradea str. Berzei nr.4.

Obiectul de activitate al societății cuprinde activități de extracția pietrișului și nisipului, de producție industrială în domeniul construcțiilor (betoane și mortare, elemente de tâmplărie) executări de lucrări de construcții - montaj și servicii în sectorul construcțiilor, comerț cu materiale de construcții. Obiectul de baza al activității conform clasificării CAEN constă în lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

Situațiile financiare se referă numai la activitatea S.C. "Construcții Bihor" S.A. Oradea și acoperă perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2018.

Situațiile financiare au fost autorizate spre auditare de Consiliul de Administrație la data de 07.03.2018.

Informațiile despre întreprinderile asociate sunt cuprinse în nota 7.

Informații cu privire la cifra de afaceri cuprind nota 4.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este prezentată astfel:

S.C. "CONSTRUCȚII BIHOR" S.A. ORADEA  
 NOTE REFERITOARE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ALE EXERCITIULUI FINANCIAR 2018  
 (sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este precizat altfel)

	2017	2018
Profitul contabil	467.829	437.982
Elemente similare veniturilor	3	-
<b>Efectul veniturilor neimpozabile :</b>	<b>(2.324.150)</b>	<b>(3.111.396)</b>
Amortizarea fiscală	(1.223.725)	(985.026)
Rezerva legala	-	-
Reluări de provizioane și cheltuieli nedeductibile	(1.100.425)	(2.126.370)
<b>Efectul cheltuielilor nedeductibile</b>	<b>2.500.548</b>	<b>3.264.542</b>
Amenzi și penalități	22.706	5.545
Cheltuieli cu sponsorizarea	3.146	5.266
Amortizarea contabila	1.365.675	1.183.118
Depasire protocol	24.470	26.243
Ajustări depreciere clienți	-	-
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	728.356	1.627.009
Alte cheltuieli nedeductibile	256.264	328.047
Impozit pe profit curent	99.931	89.314
<b>Profitul impozabil</b>	<b>644.230</b>	<b>591.128</b>
Rata de impozitare	16%	16%
Impozit pe profit datorat	103.077	94.508
Sponsorizare recuperată din impozit pe profit în limita legii	(3.146)	(5.266)
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profitul curent</b>	<b>99.931</b>	<b>89.314</b>
<b>Profit contabil</b>	<b>467.829</b>	<b>437.982</b>

Societatea are aprobată o facilitate de credit de 5.000.000 euro sub forma unui plafon global de exploatare (3.000.000 eur la Banca Transilvania și 2.000.000 eur la BRD-GSG). Valoarea angajamentelor în sold care nu sunt cuprinse ca și datorii în bilanț este de 4.011.863 (3.345.736 Banca Transilvania și 666.127 BRD-GSG) concretizată în scrisori de garanții.

Tranzacțiile cu părțile afiliate:

S.C. Oviserga Prest S.R.L. Oradea este prezentată ca și parte afiliată și efectuează către societate prestații de transport și în construcții iar societatea livrează către partea afiliată produse și servicii, în condiții comerciale similare cu alți furnizori, respectiv clienți.

Achizițiile de servicii și lucrări sunt de 1.350.151 și 2.263.053 în 2017.

Vânzarea de produse și servicii către partea afiliată este de 107.347 și 571.695 în 2017.

Bilanțul include următoarele valori rezultate din tranzacții cu părți afiliate

	2017	2018
Creanțe comerciale	963.824	1.071.170
Datorii comerciale	106.440	3.852

Active contigente:

Societatea a obținut în baza HG 834/1991 certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra a două terenuri de 71.293 mp situate în localitatea Oradea respectiv Salonta, din care s-a înregistrat în activul societății suprafața de 18.926 mp, rămânând neînregistrată suprafața de 52.370 mp (Oradea 10.993 mp și Salonta 41.041 mp). Acestea nu au putut fi întabulate din motive juridice și de carte funciara privitor la dreptul de proprietate (pentru terenul din Salonta, Consiliul Local Salonta a solicitat în instanța anularea certificatului de atestare a dreptului de proprietate și pentru terenul din Oradea s-a emis încheierea de respingere a dreptului de proprietate în cartea funciara deoarece este întabulat în favoarea Regionalei CFR Cluj). Valoarea acestor active din anexele la certificatele de proprietate este de 160.976 și se estimează ca pentru aceste terenuri nu se va putea înscrie în cartea funciara dreptul de proprietate. Dat fiind caracterul incert al posibilității societății de a întabula ca și titulara a dreptului de proprietate a acestor imobile, acestea nu au fost evidențiate în activul societății.

Considerăm ca aceasta poziție se impune cu atât mai mult cu cât societatea, în baza unor sentințe irevocabile a fost obligată a diminua capitalul social cu suma de 20.256 lei reprezentând contravaloarea a 6.752 acțiuni la o valoare nominală de 3 lei/acțiune în defavoarea acționarului AAAS având în vedere ca imobilul reprezentând în natura teren 3.574 mp situat pe str. Berzei nr.5, Oradea, CF 69572, nr.top 29/24 și imobilul reprezentând în natura teren 1.176 mp cu construcții situat pe str. Berzei nr.7, Oradea, CF 69572 nr.top 28/1, ulterior majorării capitalului social cu contravaloarea acestora, au fost retrocedate.

Litigii:

Societatea a fost parte într-un litigiu având ca obiect rectificarea cartei funciara, în calitate de reclamantă, cu SC Mercur SA pentru un imobil în suprafața de 6.100 mp situați în Oradea (Dosu Garii losia) notați în CF 10226 Sintandrei pentru care a fost emis certificat de atestare a dreptului de proprietate în favoarea ambelor

parti. In baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate BH 0025 din 13.02.1996 emis cf. HG 834/1991, acest imobil a fost cuprins in capitalul social inainte de privatizare la o valoare de 21.434 (echivalentul a 8.574 actiuni). Intrucat instanta a respins prin hotarare irevocabila exceptia invocata de societate privind legalitatea Certificatului de atestare a dreptului de proprietate emis pentru SC Mercur SA Oradea, care este in lichidare si cu toate ca au fost demarate alte proceduri in vederea intabularii dreptului de proprietate asupra acestui activ, facandu-se in prezent demersuri topografice pentru identificarea posibilitatii fructificarii dreptului de proprietate asupra acestui imobil. In masura in care societatea va fi in imposibilitatea intabularii activului se vor demara procedurile de scoatere din activ si diminuarea capitalului social implicit a participatiei AAAS.

Societatea este in imposibilitatea de a-si intabula dreptul de proprietate pentru suprafata de 544 mp teren situat in Oradea str. Hora Coriolan (Dosul garii) care au fost cuprinsi in Certificatul de atestare a dreptului de proprietate BH 0025 din 13.02.1996. Valoarea cu care este cuprins in capitalul social este de 1.915 (echivalentul a 638 actiuni).

In exercitiul 2007 societatea a fost actionata in instanta de catre CMC Carunari avand ca pretentii plata sumei de 206.901 cu titlu de pret neachitat plus penalitati, pentru marfa neconforma. Obligatia de plata nu este cuprinsa in bilantul societatii dar societatea a constituit provizion pentru penalitati si cheltuieli de judecata de 184.004. In anul 2009 CMC Carunari a executat suma de 249.788. In urma apelului promovat de catre societate Curtea de Apel a casat sentinta care dadea castig de cauza CMC Carunari si societatea a castigat la Inalta Curte de Casatie si Justitie recursul inaintat de CMC Carunari, sentinta fiind irevocabila. In 2013 CMC Carunari a solicitat deschiderea procedurii Insolventei. Creanta de 249.788 este provizionata.

In exercitiul 2012 societatea a fost actionata in litigiu de catre SC Protectim SRL Cluj pentru plata unor lucrari de 267.178 eur si 149.288 lei penalitati, lucrari refuzate la plata ca fiind neconforme. In prima instanta solicitarea petentei a fost respinsa si in urma apelului acesteia litigiul se afla pe rol la Curtea de Apel fiind in curs de administrare o expertiza tehnica.

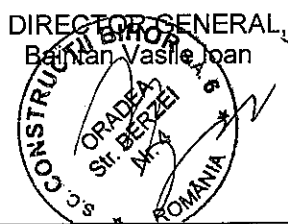
In exercitiul 2013 societatea a fost actionata in litigiu de catre SC Protectim SRL Cluj pentru plata unor lucrari de 121.789,82 eur si 51.273 eur penalitati, lucrari nerecunoscute si neacceptate cauza fiind solutiuonata in prima instanta la Tribunalul Bihor prin respingerea actiunii Protectim SRL Cluj. Hotararea inca nu a fost comunicata putand fi atacata cu apel in 30 zile de la comunicare.

Pentru litigiile care ar putea afecta patrimoniul societatii sant constituite provizioane si depreceieri de active de 7.153.798.

Continuitatea exploatarii:

Situatiile financiare ale exercitiului 2018 sunt elaborate in conditiile respectarii principiului continuitatii activitatii. Conducerea societatii nu are cunoastinta de evenimente care ar pune la indoiala continuitatea exploatarii.

DIRECTOR GENERAL,  
Bejan Vasile Ioan



DIRECTOR ECONOMIC,  
Laczi Felicia – Zorita

