

51003_A1.0.0 03.02.2020 Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2019**

Suma de control **568.610**

Entitatea SC DIASFIN SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București

Strada Soseaua Pantelimon Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 02121055394

Număr din registrul comerțului J40/2352/1991 Cod unic de înregistrare 1 3 2

Forma de proprietate

34 - Societati pe actiuni Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2561 Tratarea și acoperirea metalelor Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2561 Tratarea și acoperirea metalelor

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

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

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		12.293.594
Capital subscris		568.610
Profit/ pierdere		6.848

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional 003506

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC DIACONT INVEST SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 760 CIF/ CUI 15101232

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 /2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	25.999	26.047
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.419.558	10.363.715
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.146	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.454.703	10.398.908
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	601.208	589.790
II. CREAŢE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436***+437***+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.784.957	1.816.910
2. CreaŢe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciŢiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.784.957	1.816.910
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	44.261	122.360
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.430.426	2.529.060
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	61.675	87.616
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	61.675	87.616
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	615.666	664.994
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.869.008	1.943.245
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	12.323.711	12.342.153
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	36.910	48.559
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	7.427	8.437
1. SubvenŢii pentru investiŢii (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	7.427	8.437

				F10 - pag. 2	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23	7.427	8.437	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24			
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27			
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28			
J. CAPITAL ȘI REZERVE					
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	568.610	568.610	
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	568.610	568.610	
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32			
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34			
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	10.165.246	10.124.472	
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.176.636	1.176.636	
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	SOLD C (ct. 117)	43	41	366.690	417.028
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	45	43	9.619	6.848
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45			
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	12.286.801	12.293.594	
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	12.286.801	12.293.594	

Suma de control F10: 163898753 / 263175070

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele
 VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura

Formular
 VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

003506

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	185.219	148.344
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	120.953	78.306
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	44.044	44.559
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	20.222	25.479
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	832.263	762.668
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	17.654	20.905
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	383	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	383	
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	487	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	487	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	104	0

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	185.219	148.344
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	120.953	78.306
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	44.044	44.559
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	20.222	25.479
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	832.263	762.668
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	17.654	20.905
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	383	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	383	
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	487	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	487	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	104	0

F20 - pag. 3				
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	850.300	783.573
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	832.750	762.668
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	17.550	20.905
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	5.530	14.057
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	2.401	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	9.619	6.848
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 12582542 / 263175070

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.
 La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd. OMFP nr.3781/2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1	2	2	
A		B				
Unitați care au inregistrat profit	01	01		1	6.848	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19		11	6	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		11	9	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	10.671
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	7.146	7.146
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	4.200	4.200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	4.200	4.200
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	2.946	2.946
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	2.946	2.946
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	-8.703	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	69	61	18.549	18.549
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	18.549	18.549
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		83

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	97.867	123.808
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	97.867	123.808
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	1.556	6.591
- în lei (ct. 5311)	94	85	1.556	6.591
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	38.492	112.504
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	38.492	110.169
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		2.335
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	577.603	636.643
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	299.834	306.493
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	80.165	109.858
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	167.776	175.599
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	8.075	7.063
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	159.701	168.536
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119	21.794	35.649
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120	21.794	35.649
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	8.034	9.044
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	607	607
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	7.427	8.437

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	568.610	568.610		
- acțiuni cotate 4)	144	131	568.610	568.610		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	568.610	X	568.610	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	568.610	100,00	568.610	100,00
- cu capital integral de stat	159	146	105.785	18,60	105.785	18,60
- cu capital majoritar de stat	160	147	297.835	52,38	297.835	52,38
- cu capital minoritar de stat	161	148	164.990	29,02	164.990	29,02

- deţinut de regii autonome	162	149			
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150			
- deţinut de persoane fizice	164	151			
- deţinut de alte entităţi	165	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153			
- către instituţii publice centrale;	167	154			
- către instituţii publice locale;	168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituţii publice centrale	172	159			
- către instituţii publice locale	173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituţii publice centrale	176	163			
- către instituţii publice locale	177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite acţionarilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019
Dividende distribuite acţionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2019	
- dividendele interimare repartizate a)	180	165b (315)			
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2018	2019

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Semnatura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

Formular
VALIDAT

*) 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 (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	55.369			X	55.369
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	55.369			X	55.369
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	9.263.610			X	9.263.610
Constructii	07	1.772.444				1.772.444
Instalatii tehnice si masini	08	476.560		112.484		364.076
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	63.320				63.320
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	11.575.934		112.484		11.463.450
III.Imobilizari financiare	17	9.146			X	9.146
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	11.640.449		112.484		11.527.965

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	29.370	-48	0	29.322
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	29.370	-48	0	29.322
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	5.636	18		5.654
Constructii	24	645.243	50.958		696.201
Instalatii tehnice si masini	25	441.872	5.172	112.483	334.561
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	63.625	-306		63.319
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.156.376	55.842	112.483	1.099.735
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.185.746	55.794	112.483	1.129.057

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 77273642 / 263175070

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASILESCU CONSTANTIN

Semnătura



Numele si prenumele

PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

003506

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

ACTIVE IMOBILIZATE

NOTA 1

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI				VALOARE NETA			
	SOLD 01.01.19	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.19	SOLD 01.01.19	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.18	SOLD 01.01.19	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.19
ELLEMENTE DE ACTIV												
Imobilizari necorporale	55.369	0	0	55.369	29.370	-48	112.483	29.322	25.999	48	0	26.047
Imobilizari corporale-total, din care	11.575.934	0	112.484	11.463.450	1.156.375	0	112.483	1.043.892	10.419.559	112.483	168.309	10.363.714
- terenuri	9.255.536	0	0	9.255.536	0	19	112.483	19	9.255.536	-19	19	9.255.517
- amenajari de terenuri	8.074	0	0	8.074	5.636	0	0	5.636	2.438	0	0	2.438
- constructii	1.772.444	0	0	1.772.444	645.242	50.958	0	696.200	1.127.202	0	0	1.076.244
- instalatii tehnice si masini	476.560	0	112.484	364.076	441.872	5.172	112.483	334.561	34.688	112.483	117.656	29.515
- alte instalatii, utilaje si mobilier	63.320	0	0	63.320	63.625	-305	0	63.320	-305	0	0	0
- imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	9.146	0	0	9.146
Imobilizari financiare	9.146	0	0	9.146	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL :	11.640.449	0	112.484	11.527.965	1.185.745	-48	112.483	1.073.214	10.454.704	112.531	168.309	10.398.907



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Nu au fost constituite provizioane in anul 2019

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A blue ink handwritten signature, appearing to be a stylized 'V' or similar character, followed by a horizontal line extending to the right.

SC DIASFIN SA
CUI RO 132

31.12.2019

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIA	NR RD.	SUMA
A. PROFIT DE REPARTIZAT	1	6.848
Pentru constituire rezerve legale	2	
Pentru rezerve statutare sau contractuale	3	
Rezerve constituite ca surse proprii de finantare	4	
Alte rezerve	5	6848
Pentru acoperirea pierderii contabile din anii precedenti	6	0
Pentru dividende	7	
Alte repartizari	8	
B. PROFIT NEREPARTIZAT	9	0

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'V' shape with a horizontal line extending to the right.

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

NR CRT	INDICATOR	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	873,908	764,459
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate -607	80,354	178,576
3	Cheltuielile activitatii de baza f20	687,643	514,054
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare f20	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie f20	20,222	25,479
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	85,689.00	46,350
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuieli generale de administratie f20	44,044	44,559
9	Alte venituri din exploatare f20	-23,991	19,114
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	17,654	20,905

ADMINISTRATOR,
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

A blue ink handwritten signature, likely belonging to the accountant mentioned in the text above.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR LA 31.12.2019

- lei -

CREANTE	SOLD LA 31.12.2019	TERMEN DE LICHIDARE	
		sub 1 an	peste 1 an
Furnizori-debitori	174,489.00	174,489.00	0.00
Cienti interni	1,762,086.00	1,762,086.00	0.00
Cienti externi	0.00	0.00	0.00
Alte creante-471	87,616.00	87,616.00	0.00
Alte creante-473	23,347.00	23,347.00	0.00
Creante privind Bugetul de Stat	18,632.00	18,632.00	
Debitori diversi	12,844.00	12,844.00	0.00
TOTAL CREANTE	2,079,014.00	2,079,014.00	0.00

DATORII	SOLD LA 31.12.2019	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1-5 ANI	PESTE 5 ANI
Furnizori interni	306,053	306,053	0.00	0.00
Furnizori externi	440	440	0.00	0.00
Cienti creditorii	36,771	36,771	0.00	0.00
Drepturi de personal	109,858	109,858	0.00	0.00
Asigurari si protectie sociala	7,063	7,063	0.00	0.00
Impozit profit	3,388	3,388	0.00	0.00
TVA de plata	5,358	5,358	0.00	0.00
Impozit salarii	1,030	1,030	0.00	0.00
Impozite si taxe	0	0	0.00	0.00
Imprumut actionari	35,649	35,649	0.00	0.00
Dividende de plata	607	607	0.00	0.00
Creditori diversi	48,559	0	48,559.00	0.00
Venituri inregistrate in avans	8,437	8,437	0.00	0.00
TVA neexigibil	158,702	158,702		
TOTAL DATORII	721,915	673,356	48,559.00	0.00

ADMINISTRATOR,
VASILESCU CONSTANTIN



INTOCMIT,
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 6

Principii si politici si metode contabile

Societatea respecta principiile contabilitatii :

- principiul continuitatii activitatii,
- principiul independentei exercitiului,
- principiul intangibilitatii,
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Principalele politici contabile adoptate si respectate sunt:

- activele imobilizate sunt inregistrate la costul istoric mai putin amortizarea;
- metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
- stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie;
- costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
- soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare;
- toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
- veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;;

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

Nota 7



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Actiuni si obligatiuni

Capitalul social subscris si varsat este de 568.610 lei, divizat in 227.444 actiuni, in valoare de 2,5 lei fiecare.

In anul 2019 societatea nu a emis actiuni/obligatiuni

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN



COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 6

Principii si politici si metode contabile

Societatea respecta principiile contabilitatii :

- principiul continuitatii activitatii,
- principiul independentei exercitiului,
- principiul intangibilitatii,
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii,
- principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Principalele politici contabile adoptate si respectate sunt:

- activele imobilizate sunt inregistrate la costul istoric mai putin amortizarea;
- metoda de amortizare a activelor corporale este cea lineara;
- stocurile sunt inregistrate in contabilitate la costul de achizitie;
- costurile stocurilor de materii prime si materiale este recunoscut in momentul consumului; costul obiectelor de inventar este recunoscut in momentul darii in folosinta;
- soldurile contabile al conturilor de clienti nu au fost ajustate de provizioane de depreciere sau risc de neincasare;
- toate situatiile financiare sunt prezentate in lei;
- veniturile sunt prezentate in perioada de realizare a acestora;;

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

Capitalul social subscris si varsat este de 568.610 lei, divizat in 227.444 actiuni, in valoare de 2,5 lei fiecare.

In anul 2019 societatea nu a emis actiuni/obligatiuni

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Salarizarea directorilor este stabilita de Consiliul de Administratie ; salarizarea administratorilor este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor

Salariati:

- numar mediu aferent exercitiului financiar : 6
- numar mediu (fiecare categorie):
 - o CONDUCERE : 1
 - o TESA : 2
 - o MUNCITORI : 3
- Cheltuieli cu salariile aferente exercitiului financiar: 248.178
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 1.200
- cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca: 5.609
- cheltuielile cu tichetele de masa: 10671

ADMINISTRATOR
VASILESCU CONSTANTIN

COMP. FIN.-CTB.
PROFESSIONAL ACCOUNTING SOLUTIONS

Nota 9 Principali indicatori

- RON -

INDICATORUL/ANUL	FORMULA	2018	2019
ECHILIBRU			
Lichiditatea curenta (globala)	$\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii curente}}$	3.95	3.80
Lichiditate imediata	$\frac{\text{act circ-stoc}}{\text{datorii curente}}$	2.97	2.92
Lichiditate rapida	$\frac{\text{disponibilitati}}{\text{datorii curente}}$	0.07	0.18
Solvabilitatea patrimoniala	$\frac{\text{capit propriu}}{\text{total pasive}}$	0.95	0.94
Securitatea financiara	$\frac{\text{cap propriu}}{\text{datorii totale}}$	18.83	17.23
Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{profit brut}}{\text{total active}}$	0.00	0.00
Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	0.00	0.00
Rata automomiei financiare	$\frac{\text{datorii crt}}{\text{capit propriu}}$	0.05	0.05
Rata profitului	$\frac{\text{profit brut}}{\text{cifra afaceri}} \times 100$	2.01	2.73
EFICIENTA			
Perioada de recuperare a creantelor	$\frac{\text{clienti} \times 360}{\text{cifra de afaceri}}$	712.72	829.80
Perioada de rambursare a datoriilor totale	$\frac{\text{datorii totale} \times 360}{\text{cifra afaceri}}$	268.82	336.03
Perioada de rambursare a datoriilor curente	$\frac{\text{datorii scad sub 1 an} \times 360}{\text{cifra afaceri}}$	253.62	313.16
Viteza de rot a activelor imobilizate	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}}$	0.08	0.07
Viteza de rot a activelor totale	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active totale}}$	0.07	0.06
Productivitatea muncii	$\frac{\text{chelt personal}}{\text{cifra afaceri}} \times 100$	43.42	34.75
Capacitatea de autofinantare CAF	prof net + amortiz si prov	67,548	63,009
PROFITABILITATE -RENTABILITATE			
Rata fond rulment	$\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii totale}}$	3.72	3.54
Randamentul activelor	$\frac{\text{venituri totale}}{\text{total activ}}$	0.07	0.06
Indicele finantarii permanente	$\frac{\text{capital social}}{\text{active imobilizate}}$	0.05	0.05

Lichiditatea activului	$\frac{\text{active circulante}}{\text{total active}} \times 100$	0.19	0.19
Contributia factorului uman la rezultat	$\frac{\text{chelt personal}}{\text{profit brut}} \times 100$	2,162.07	1,270.79
INDICATORI DE RISC			
Grd de indatorare (capitalul imprumutat)	$\frac{\text{cap imprumut}}{\text{cap propriu}} \times 100$	0.30	0.39
DISPONIBILIT BANESTI			
Gradul brut de asigurare	$\frac{\text{disponibilitati}}{\text{active circulante}} \times 100$	1.82	4.84
Gradul net de asigurare	$\frac{\text{disponibilitati}}{\text{active imobil + active circulante}} \times 100$	0.34	0.95
Cap. de lucru	stocuri + alte creante - datorii curente	1,814,760	1,864,066
corel. FR cu AC			
Rata de finant. a cap. circulante	$\frac{\text{CAF}}{\text{active circulante}} \times 100$	2.78	2.49

INTOCMIT

ADMINISTRATOR

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI AN 2020

Nr. Crt.	Specificație	TOTAL AN, din care	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV
I.	Venituri totale, din care:	805,238	182,500	197,925	207,506	217,307
1	din exploatare, din care	805,238	182,500	197,925	207,506	217,307
	din activitatea de baza	785,238	177,500	192,925	202,506	212,307
	- din vanzari	200,421	46,500	48,825	51,266	53,830
	- chirii	482,517	108,000	118,800	124,740	130,977
	- alte prest	102,300	23,000	25,300	26,500	27,500
	din alte activitati	20,000	5,000	5,000	5,000	5,000
2	financiare	0	0	0	0	0
3	exceptionale	0	0	0	0	0
II.	Cheltuieli totale, din care:	779,537	182,186	193,552	199,110	204,688
1	din exploatare, din care:	775,297	181,126	192,492	198,050	203,628
	a. materiale, utilitati	296,914	66,025	73,384	76,989	80,516
	b. personal, din care:	245,326	59,721	61,868	61,868	61,868
	- salarii brute	239,928	58,407	60,507	60,507	60,507
	- CAM	5,398	1,314	1,361	1,361	1,361
	c. chelt protoc, reclama si public	12,720	3,180	3,180	3,180	3,180
	- ch. Protoc	12,720	3,180	3,180	3,180	3,180
	- ch. Reclama si public	0	0	0	0	0
	c. amortizare	60,000	15,000	15,000	15,000	15,000
	d. alte cheltuieli	160,337	37,200	39,060	41,013	43,064
2	financiare	4,240	1,060	1,060	1,060	1,060
3	exceptionale	0				
III.	Profit brut	25,701	314	4,373	8,396	12,618
IV.	Rezerve legale	0				
V.	Impozit profit	4,112	50	700	1,343	2,019
VI.	Profit net	21,589	264	3,673	7,053	10,599

PRESEDINTE,

Vasilescu Constantin



DIASFIN S.A.
Bucuresti

Audit extern

**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUATIILE FINANCIARE
incheiate la 31.12.2019
LA DIASFIN S.A. Bucuresti**

**INTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: DIACONT INVEST S.R.L.
BUCURESTI
AUTORIZATIA nr. 760/2007
FEBRUARIE 2020**

DIACONT INVEST S.R.L. Bucuresti
Societate de contabilitate si audit financiar
Nr.inreg.O.N.R.C. : J40/2787/2010
Cod unic de inregistrare: RO15101232 din 20.12.2002
Bucuresti, sector 1, Str. Piata Montreal,
Nr.10, Cladirea Principala, 0.05ter

DIASFIN S.A. Bucuresti
Bucuresti, sector 2, Soseaua Pantelimon, nr.1A

Raportul Auditorului Independent

Catre,

**Consiliul de Administratie al
DIASFIN S.A. Bucuresti**

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale elaborate de **societatea comerciala DIASFIN S.A. Bucuresti** ("Societatea") la 31.12.2019, cu sediul social in Bucuresti, sector 2, Soseaua Pantelimon, nr.1A, identificata prin codul unic de inregistrare RO132, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, adoptate de Uniunea Europeana, care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Sunt anexate de asemenea urmatoarele documente: Raportul Consiliului de administratie, Declaratia conducerii entitatii in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 si a Regulamentului nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, Propunerea de distribuire a profitului net realizat in exercitiul financiar 2019.

2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii | 12.293.594 lei |
| • Cifra de afaceri neta | 764.459 lei |
| • Profit net/pierdere neta a exercitiului financiar | 6.848 lei |

3. In opinia noastra, situatiile financiare anuale individuale anexate ale Societatii sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative si prezinta pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2019, precum si performanta sa financiara, fluxurile de trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania si anume Legea Contabilitatii nr.82/1991 (republicata), Ordinului ministrului finantelor publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile si Regulamentul nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, Legea nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania ("ISA") si Legea nr.162/2017 privind auditul situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Noi suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standardele Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevate pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Continuitatea activitatii

5. Auditorul nu a identificat evenimente, conditii sau aspecte care sa indice existenta unei incertitudini materiale care ar putea pune la indoiala in mod semnificativ capacitatea Societatii de a-si continua activitatea conform pricipiului contabil „Continuitatea activitatii”.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului profesional al auditorului, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

7. Avand in vedere caracterul pe termen lung al activitații societatii, este inevitabil ca riscurile care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru sa se modifice in mica masura de la o perioada la alta.

8. Vom rezuma mai jos riscurile de denaturare semnificativa care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatarile noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului sa poata înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastra de audit.

Cifra de afaceri a marcat o scadere semnificativa cu 13%, respectiv de la 873.908 lei in anul 2018 la 764.459 lei in anul 2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a pozitiei financiare ca urmare a nerespectarii principiului independentei exercitiului si respectiv recunoasterea unor venituri in alte perioade decat cele in care au fost realizate.

Raspunsul nostru Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca au avut loc recunoasteri de venituri din lunile ianuarie si decembrie ale exercitiului auditat, in comparatie cu lunile decembrie a anului precedent si ianuarie a anului urmator. Am realizat testele la un nivel mult mai detaliat decat am fi facut-o altfel, pe baza intelegerii de catre noi a riscului de denaturare. De asemenea am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului prin cresterea implicarii sefului echipei de audit, cu atentie speciala acordata procedurilor de audit destinate sa evalueze daca veniturile si costurile au fost declarate in perioada contabila corecta si daca au fost adecvate ajustarile asupra cifrei de afaceri.

Constatarile noastre – Tranzactiile care compun cifra de afaceri sunt corecte sub toate aspectele semnificative. Variatia inregistrata se datoreaza in cea mai mare parte scaderii vanzarii productiei obtinute ca urmare a cererii in scadere, concurenta fiind definitorie in acest caz.

Alte informatii – Raportul administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Consiliului de administratie dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare consolidate

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari

semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea prezentarii fidele a situatiilor financiare individuale in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania si anume Legea Contabilitatii nr.82/1991 (republicata), Ordinului ministrului finantelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3781/2019 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant, intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare anuale individuale care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea si aplicarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

10. In intocmirea situatiilor financiare anuale individuale, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea in baza principiului continuitatii activitatii, prezentand, dupa caz, aspecte legate de continuitatea activitatii si adecvarea utilizarii principiului contabil al continuitatii activitatii.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia

noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare anuale individuale.

13. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

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

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

Alte aspecte

14. 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 și pentru opinia formulată.

15. Situațiile financiare anuale individuale anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note explicative financiare anuale în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare individuale anuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România și anume Legea Contabilității nr.82/1991 (republicată), Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 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 cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3781/2019 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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

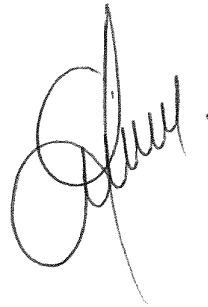
16. Am fost numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor anual să audităm situațiile financiare individuale anuale ale Diasfin S.A. pentru exercițiile financiare 2014 –

2015, si multianual pentru exercitiile financiare 2016 – 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 6 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2014 pana la 31.12.2019.

17. Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, mentionate la articolul 5, alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**Auditor Financiar,
Danuta COPACEL
Autorizatie CAFR 2261/2007**



**in numele,
DIACONT INVEST S.R.L.
Autorizatie CAFR 760/2007**

Bucuresti, 24.02.2020