



IAMBA
ARAD SA

RAPORT

**ANUAL LA 31.12.2019
AL CONSILIULUI DE
ADMINISTRATIE**



RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

Sediul Social: STR. 6 VANATORI, NR. 51-53, ARAD

Numărul de telefon/fax: 0257-270999

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comertului:

J02/19/1991

Cod de Identificare Fiscală: 1709257

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 0,1 lei

Număr de acțiuni: 33.818.014 acțiuni

Acțiunile IAMBA S.A. se tranzacționează la BVB Sistemul Multilateral de

Tranzactionare – SMT

Capitalul social subscris și vărsat: 3.381.801,40 lei

Valoarea totală de piață a acțiunilor: 14.677.018,076 lei

Cuprins

1 Introducere

2 Analiza activității societății comerciale

3 Activele corporale ale societății comerciale

4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

5 Conducerea societății comerciale

6 Situația financiar-contabilă

7 Semnături

1. Introducere

Societatea comercială IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA ARAD este o societate pe actiuni, cu sediul în Arad, Calea 6 Vânători, Nr.51-53. Este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J02/19/1991 și are C.U.I. RO1709257

IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA a avut ca activitate productia de feronerie pentru mobile si binale, activ de galvanizare si a detinut titluri de participare in FERONERIA PROD, BINALIA si VEROFER. La data de 27 mai 2014 IAMBA ARAD SA fosta Feroneria a vandut grupului de firme ISEO SERRATURE din ITALIA, activitatea si titlurile de participare detinute in Feroneria Prod, precum si imobiliarile necorporale constituite din marca si numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat in IAMBA ARAD SA. Schimbarea a fost inregistrata la ORC si la alte organisme necesare, respective ASF si DEPOZITARUL CENTRAL.

La ora actuala IAMBA ARAD mai detine participatii in VEROFER si BINALIA in cote de 27,46% (124.896,28 lei) si respectiv 40% (592.968,25 lei) din capitalul acestora, iar activitatea principala consta in activitatea de inchiriere a imobilelor proprii.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1 a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Obiectul principal de activitate al Iamba Arad S.A. este “Fabricarea articolelor de feronerie”, cod CAEN 2572, dar societatea desfășoară și activități conform cod CAEN 6820.

b) Data înființării societății comerciale.

La data de 27 mai 2014 IAMBA ARAD SA fosta Feroneria a vândut grupului de firme ISEO SERRATURE din ITALIA, activitatea și titlurile de participare deținute în Feroneria Prod, precum și imobilizările necorporale constituite din marca și numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat în IAMBA ARAD SA.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2019 nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale.

d) În anul 2019 nu au existat instrainări de active.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2019 un profit net în suma de 295.740 lei în timp ce anul trecut profitul net înregistrat de societate era în valoare de 480.429 lei.

b) La 31.12.2019 cifra de afaceri era de 1.908.260 lei, în creștere față de anul anterior cu 1,15%.

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

c) Costurile totale suportate de societate în cursul exercițiului financiar 2019 sunt în suma de 1.663.908 lei comparativ cu cele de anul trecut care au fost în valoare de 1.449.012 lei.

d) În legătură cu cota de piață, societatea nu dispune de informații. Nu s-a realizat un astfel de studiu de către societate.

e) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală și lichiditatea redusă:

Lichiditate generală 31.12.2019 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 7,96

Lichiditate generală 31.12.2018 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 6,63

Lichiditate redusă 31.12.2019 = Active circ.-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 7,42

Lichiditate redusă 31.12.2018 = Active circ.-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 6,10

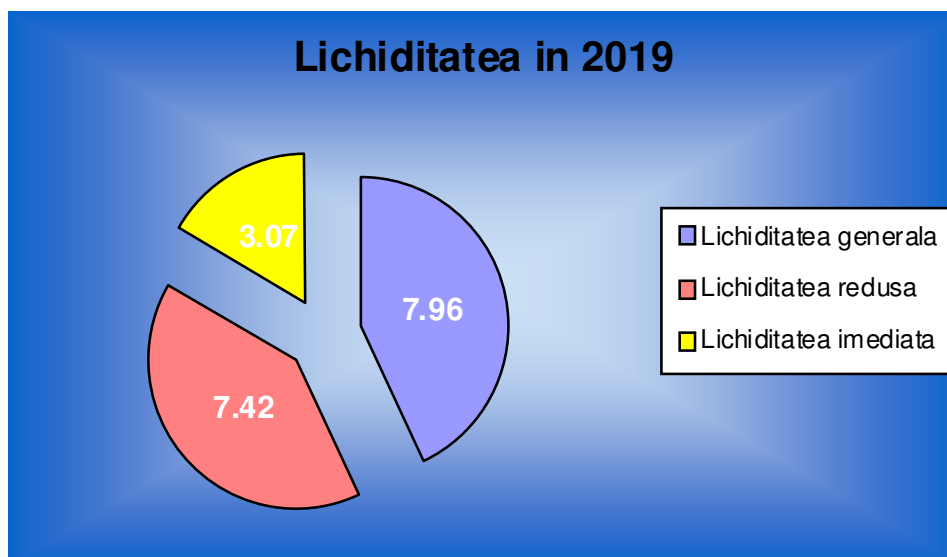
Coeficientul celor două lichidități a crescut în 2019 față de 2018 pe fondul creșterii activelor circulante și a scăderii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2019 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 3,07

Lichiditate imediată 31.12.2018 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 3,76

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul scăderii datoriilor pe termen scurt.



2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

IAMBA ARAD SA este proprietara de terenuri si cladiri. Intrucât IAMBA nu mai desfasoara activitate de productie si nici comert, vanzarea de marfa fiind numai in vederea lichidarii stocului, toate spatiile mai putin cel alocat sediului social, sunt inchiriate.

IAMBA ARAD SA are incheiat cu Feroneria Prod un contract de inchiriere a spatiilor productive pentru 5 ani, valoarea chiriei fiind echivalentul a 1.35 euro per metru patrat pentru o suprafata de 22.323 mp.

IAMBA ARAD SA are incheiat cu VEROFER SRL contracte de inchiriere pe perioada nedeterminata pentru inchirierea spatiilor productive si a terenului, necesara activitatii de productie, valoarea chiriei fiind echivalentul a 1.35 euro/mp pentru 2114 mp.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

contabilității nr.82/1991, republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul MF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda națională leul românesc, în conformitate cu reglementările în materie emise de Ministerul Finanțelor.

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Profitul net înregistrat de societate a fost în suma de 295.740 lei.

Societatea a realizat o cifră de afaceri pe anul 2019 de 1.908.260 lei, cu 1,15% mai mult față de anul 2018.

Produs/serviciu	2018		2019	
	Cifra de afaceri - % -	Venituri - % -	Cifra de afaceri - % -	Venituri - % -
1. CHIRII	97,54%	94,42%	98,44%	94,90%
2. Vanzare marfuri	2,46%	2,39%	1,56%	1,51%

Societatea nu are în vedere pentru următorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse.

2.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala:

a) Principalele surse de aprovizionare ale societății:

Intrucât societatea IAMBA ARAD SA nu mai desfasoara activitate de productie si nici comert, nu are nevoie de aprovizionare cu materiale.

b) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere sa aiba impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Evoluția vânzărilor pe piața internă:

IAMBA ARAD SA are incheiat cu Feroneria Prod un contract de inchiriere a spatiilor productive pentru 5 ani si cu VEROFER SRL contract de inchiriere pe perioada nedeterminata pentru inchirierea spatiilor productive si a terenului, necesara activitatii de productie.

b) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății comerciale:

Nu exista concurenta, deoarece societatea nu mai desfasoara activitati de productie.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2019 a fost de un angajat. Nivelul de pregătire al angajatului este adecvat postului pe care-l ocupa.

b) Nu există sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajat sunt optime.

d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajat.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri de cercetare-dezvoltare pentru anul 2020.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Descrierea expunerii societății comerciale față de:

- riscul de preț - nu este semnificativ bazat pe evoluția companiei
- risc de lichiditate – nu este semnificativ
- risc de cash flow - se efectuează monitorizarea continuă a Cash Flow-ului

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

O parte din obiectivele specifice ale sistemului sunt de a monitoriza îndeaproape și de a proteja expunerea companiei la riscul de piață, riscul de lichiditate și riscul fluxului de numerar și de a aplica măsurile adecvate de contracarare, pentru a limita efectele acestora.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Având în vedere faptul că activitatea de bază se desfășoară doar pe piața internă, situația economică la nivel național poate influența lichiditatea societății comerciale.

3. Activele corporale ale societății comerciale

a) Activele corporale ale societății sunt constituite din clădiri și terenuri.

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

Capacități de producție	Amplasare	Caracteristici
Toate capacitatile de productie au fost vandute odata cu tranzactia din 2014 si a celei din 2015.	Ce a mai ramas se afla la sediul societatii	Vechi si total amortizate in stare de nefunctionare

4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează la Bursa de Valori București, segmentul SMT, categoria AeRO Standard.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2019 este de 3.381.801,40 lei, aferent a 33.818.014 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune.

Acțiunile Iamba Arad S.A. se tranzacționează la BVB cu simbolul FER0.

4.2. Dividende convenite/platite in ultimii trei ani:

Anul	Dividende convenite	Dividende plătite
2017	1.952.727	2.388.697
2018	-	-
2019	-	-

4.3. Societatea nu a desfasurat nicio activitate de achizitionare a propriilor actiuni.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

5. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie a carui componenta este prezentata in tabelul de mai jos:

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

Nume, prenume	Calitatea	Calificare	Funcția
Iordan Lucia	Președinte CA	economist	Administrator
Vercellini Girolamo	Membru CA	comerciant	Administrator
Erika Vercellini	Membru CA neexecutiv	comerciant	Administrator
Anca Ioan Mihail	Membru CA neexecutiv	economist	Administrator
Bougmaier Pierre	Membru CA neexecutiv	comerciant	Administrator

In 22.01.2019, in cadrul sedintei consiliului de administratie, a fost propusa doamna Erika Vercellini ca membru in locul dlui Jude Ioan care a decedat in data de 14.05.2018.

In cursul lunii decembrie 2019 dl Pierre Bourgmayer si-a depus demisia din conducerea ISEO Seraturre Italia si deci si din consiliul de administratie al Iamba Arad SA.

Toti membrii Consiliului de Administratie au calitatea de administratori. In anul 2019 s-au achitat indemnizatii catre membrii consiliului de administratie in suma de 234.486 lei.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii Consiliului de Administrație și o altă persoană datorită căreia aceștia au fost numiți ca membri în Consiliul de Administrație.

c) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social, respectiv ponderea pentru fiecare dintre administratori:

Iordan Lucia – detine 9.421.067 actiuni, reprezentand 27,85% din capitalul social;

Anca Ioan Mihail – detine 239.166 actiuni, reprezentand 0,70% din capitalul social;

d) Societati/persoane afiliate societății comerciale:

- Binalia SRL
- Verofer SRL

e) Membrii Consiliului de Administratie nu au fost implicati in ultimii 6 ani in litigii sau in proceduri administrative.

5.2. a) Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Iordan Lucia – Director General/Presedintele CA, 9.421.067 acțiuni, reprezentând 27.85.% din capitalul social.

Contabil Șef/Director Economic: BT ROGUEL CONSULTING SRL, 0 acțiuni, reprezentând 0% din capitalul social.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie în urma căreia membrii conducerii executive au fost numiți în această funcție.

5.3. Membrii conducerii executive nu au fost implicati in ultimii 6 ani în litigii sau în proceduri administrative.

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

I. BILANȚUL CONTABIL:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2017	2018	2019
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	10.169.622	9.379.913	8.519.457
2	B ACTIVE CIRCULANTE	6.687.613	7.860.548	8.607.832
3	I. STOCURI	661.865	621.164	580.051
4	II. CREANTE	1.580.013	171.066	38.771
5	III.INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	2.612.192	4.662.643
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	4.445.735	4.456.126	3.326.367
7	C CHELTUIELI IN AVANS	538	431	363
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	1.284.096	1.186.468	1.081.838
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	5.123.746	6.393.884	7.526.357
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	15.293.368	15.773.797	16.045.814
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	280.309	280.627	0
14	J CAPITAL SI REZERVE			
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	3.381.801	3.381.801	3.381.801
16	II. PRIME DE CAPITAL	209.324	209.324	209.324
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	7.734.725	7.109.232	6.496.920
18	IV.REZERVE	2.718.910	2.718.910	2.718.910
19	V.REZULTATUL REPORTAT	894.192	1.874.101	2.943.119
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	354.416	480.429	295.740
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	15.293.368	15.773.797	16.045.814
23	Patrimoniul public	0	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	15.293.368	15.773.797	16.045.814
	ACTIV=PASIV	16.857.773	17.240.892	17.127.652
	NR. ACTIUNI	33.818.014	33.818.014	33.818.014

Situația financiar-contabilă

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2017	2018	2019
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.861.729	1.886.636	1.908.260
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.882.039	1.886.636	1.908.260
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.477.430	1.447.043	1.657.570
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	404.609	439.591	250.690
5	VENITURI FINANCIARE	141.785	62.275	71.118
6	CHELTUIELI FINANCIARE	2.461	1.967	6.338
7	REZULTATUL FINANCIAR	139.324	60.308	64.780
8	VENITURI TOTALE	2.023.824	1.948.911	1.979.378
9	CHELTUIELI TOTALE	1.479.891	1.449.012	1.663.908
10	REZULTATUL BRUT	543.933	499.899	315.470
11	IMPOZITUL PE PROFIT	189.517	0	0
12	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	354.416	480.429	295.740

III. INDICATORI ECONOMICI

1. *Solvabilitatea patrimonială*

Solvabilitatea patrimonială 2019 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 93,68%

Solvabilitatea patrimonială 2018 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 91,49%

Solvabilitatea patrimonială 2017 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 90,72%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul

pasivului. Solvabilitatea patrimonială a crescut în anul 2019 față de anul anterior datorita cresterii capitalurilor proprii si a stagnarii activelor totale.

2. Gradul de îndatorare

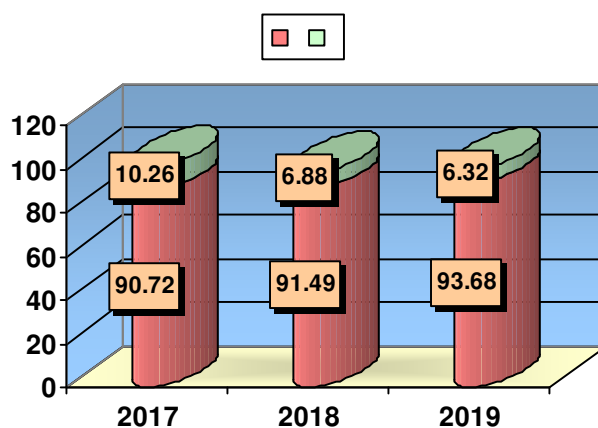
Gradul de îndatorare 2019 = Datorii totale/Total activ x 100 = 6,32%

Gradul de îndatorare 2018 = Datorii totale/Total activ x 100 = 6,88%

Gradul de îndatorare 2017 = Datorii totale/Total activ x 100 = 7,62%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%.

O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă. Gradul de îndatorare în anul 2019 a scăzut față de anul trecut pe fondul scaderii datoriilor totale si a stagnarii activului total.



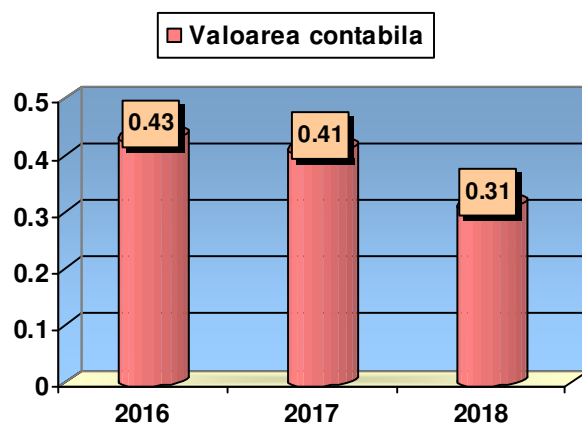
Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2019 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,51 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2018 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,39 lei/acțiune

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

Valoarea contabilă/acțiune 2017 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,41 lei/acțiune



Valoarea de piață a acțiunii

Valoarea de piață a unei acțiuni la sfârșitul anului 2019 a fost de 0,434 lei/acțiune.

IV. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2019 - ANEXA

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de activelor sunt:

- **imobilizari corporale**, care în anul 2019 sunt în valoare de 7.801.592 lei, reprezentând 45,55% din total active, în timp ce în anul 2018 valoarea acestora era de 8.662.048 lei, reprezentând 50,24% din total.
- **imobilizarile financiare** în anul 2019 sunt în valoare de 717.865 lei, reprezentând 4,19% din total active, iar în anul 2018 valoarea acestora era tot de 717.865 lei, reprezentând 4,16% din total.
- **casa si conturile la banci**, în anul 2019 sunt în valoare de 3.326.367 lei, reprezentând 19,42% din total active, în timp ce în anul 2018 valoarea acestora era de 4.456.126 lei, reprezentând 25,84% din total.

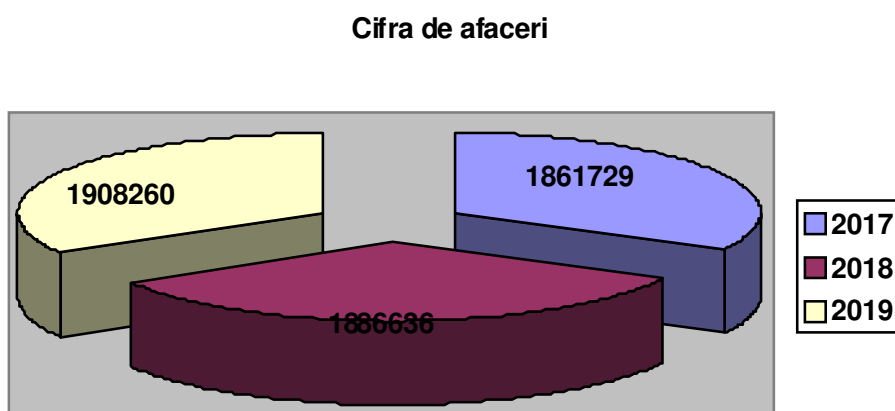
RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

- Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.
- **Total active** curente în anul 2019 se ridică la 8.607.832 lei, în timp ce anul trecut se cifrau la 7.860.548 lei.
- **Total pasive** curente în anul 2019 se ridică la 1.081.838 lei, în timp ce anul trecut se cifrau la 1.186.468 lei.

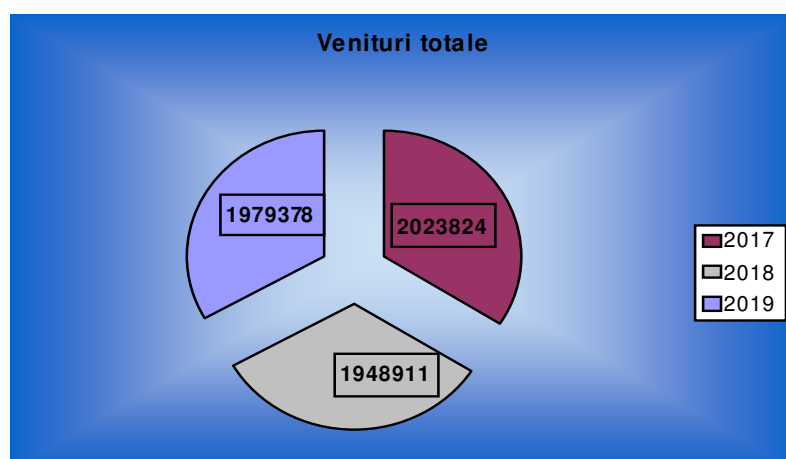
b) Analizând contul de profit și pierdere se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă în anul 2019 = 1.908.260 lei;
- Cifra de afaceri netă în anul 2018 = 1.886.636 lei;
- Cifra de afaceri netă în anul 2017 = 1.861.729 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2019 a crescut cu 1,13% față de anul 2018.



- Total venituri în anul 2019 = 1.979.378 lei;
- Total venituri în anul 2018 = 1.948.911 lei;
- Total venituri în anul 2017 = 2.023.824 lei;



Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2019 au crescut cu 1,54% față de anul 2018.

➤ **Elemente de costuri și cheltuieli** cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ **Cheltuielile cu ajustările de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale** în valoare de 860.456 lei, reprezentând 45,09% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 0,36%. În anul 2018, valoare acestora era de 857.323 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 45,44%.

✓ **Alte cheltuieli de exploatare** în valoare de 521.864 lei, reprezentând 27,35% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 57,62%.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază sunt în sumă de 3.326.367 lei în scădere cu 25,35% față de anul trecut.

În cadrul **activității de exploatare** s-au înregistrat venituri în valoare de 1.908.260 lei și cheltuieli în sumă de 1.657.570 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2019 au crescut cu 1,16% față de anul 2018. Cheltuielile din exploatare în sumă de 1.657.570 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2019 au crescut cu

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

14,55% fata de anul 2018, cand erau in valoare de 1.447.045 lei.

Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit în sumă de 250.690 lei, in timp ce anul trecut profitul era in suma de 439.591 lei.

Ponderea cea mai mare in cadrul veniturilor din exploatare o detine productia vanduta in valoare de 1.878.445 lei, reprezentand 98,44% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de amortizare in valoare de 860.456 lei, reprezentand 51,91% din total cheltuieli exploatare si alte cheltuieli de exploatare în valoare de 521.864 lei, adica 31,48% din totalul cheltuielilor din exploatare.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare sunt în sumă de 71.118 lei, în crestere cu 14,20% fata de anul trecut cand acestea erau in valoare de 62.275 lei. Societatea înregistrează cheltuieli financiare pentru anul 2019 in suma de 6.338 lei, in crestere cu 20,07% fata de anul trecut cand se inregistrau astfel de cheltuieli in valoare de 1.967 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobanzi in suma de 26.803 lei ce reprezinta 37,69% din total venituri financiare si din alte venituri financiare in valoare de 44.315 lei, reprezentand 62,31% din total.

Rezultatul activității financiare este un profit de 64.780 lei in timp ce anul trecut castigul inregistrat era de 60.308 lei.

Veniturile totale în sumă de 1.979.378 lei au cunoscut o evolutie crescatoare. In anul 2019 au crescut cu 1,54% fata de anul 2018 cand erau in valoare de 1.948.911 lei.

Cheltuielile totale în sumă de 1.663.908 lei au crescut fata de anul 2018 cu 14,83%.

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2019

Societatea comercială a înregistrat un profit în valoare de 295.740 lei, în timp ce anul trecut profitul înregistrat era de 480.429 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 1.081.838 lei în timp ce anul trecut erau în valoare de 1.186.468 lei.

Creanțele sunt în valoare de 38.771 lei, în scădere semnificativă față de anul trecut când valoarea acestora era de 171.066 lei.

Rezerva din reevaluare realizată în cursul anului 2019 și transferată în contul 1175 „Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” a fost de 612.312,38 lei. Aceasta sumă este aferentă doar clădirilor.

Semnături:

Președinte CA,

Iordan Lucia



Anexa la Raportul Anual 2019 al CA IAMBA SA

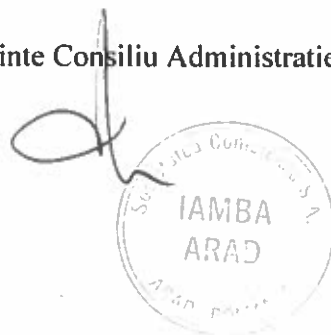
Subscrisa IAMBA SA avand sediul in Arad, Str. 6 Vanatori NR. 51-53, Judetul Arad, J02/19/1991, CIF RO 1709257, prin reprezentant Iordan Lucia in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se are in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui		x	Se are in vedere conformarea.

actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se are in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea.

Preşedinte Consiliu Administratie,



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2019**

Suma de control 3.381.801

Entitatea IAMBA ARAD SA

Adresa

Județ Arad Sector Localitate ARAD

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

CALEA 6 VANATORI 51-53 0257206035

Număr din registrul comerțului J02/19/1991

Cod unic de inregistrare 1 7 0 9 2 5 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2572 Fabricarea articolelor de feronerie

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2572 Fabricarea articolelor de feronerie

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 16.045.814

Capital subscris 3.381.801

Profit/ pierdere 295.740

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

A009439

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BBC AUDIT COMPANY SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

139

CIF/ CUI

1 4 3 1 2 0 9 6

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		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	8.662.048	7.801.592
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	717.865	717.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.379.913	8.519.457
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	621.164	580.051
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	171.066	38.771
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	171.066	38.771
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.612.192	4.662.643
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.456.126	3.326.367
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.860.548	8.607.832
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	431	363
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	431	363
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	1.186.468	1.081.838
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.393.884	7.526.357
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	15.773.797	16.045.814
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	280.627	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	280.627	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23	280.627	
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	3.381.801	3.381.801
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.381.801	3.381.801
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	209.324	209.324
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	7.109.232	6.496.920
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.718.910	2.718.910
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.874.101	2.943.119
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	480.429	295.740
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	15.773.797	16.045.814
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	15.773.797	16.045.814

Suma de control F10 : 220229236 / 452295569

*) 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 si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	1.886.636	1.908.260
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	62.276	71.119
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	218.079	249.210
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	857.323	862.487
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668)	06	373.611	552.212
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	19.470	19.730
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	480.429	295.740
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0

Suma de control F20 : 7856582 / 452295569

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	295.740	
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	1	1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1	1	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	717.865	717.865
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49	717.865	717.865
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
- părți sociale emise de rezidenți	53	51	717.865	717.865
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- dețineri de cel puțin 10%	55	52a (303)		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	60	57	146.999	18.226
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	64	61	684	615
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63	69	
- subventii de incasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	69	66	615	615
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69	23.816	20.293
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- 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)	74	71	23.816	20.293
- 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)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenti	77	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	78	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	79	75		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	80	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	81	77		
- părți sociale emise de rezidenti	82	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	83	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	84	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	85	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	86	82	11.440	12.602
- în lei (ct. 5311)	87	83	11.033	12.176
- în valută (ct. 5314)	88	84	407	426
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	89	85	4.444.685	3.313.764
- în lei (ct. 5121), din care:	90	86	2.831.280	3.189.773
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	91	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	92	88	1.613.405	123.991
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	93	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	94	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	95	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	96	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	97	93	1.186.468	1.081.838
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	98	94		
- în lei	99	95		
- în valută	100	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	101	97		
- în lei	102	98		
- în valută	103	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	104	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	105	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	106	102		
- în valută	107	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	108	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	109	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	110	106	21.398	2.716
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	111	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	112	108	57.983	22.950
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	113	109	92.782	46.543

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	114	110	5.658	9.635
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	115	111	87.124	36.908
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	116	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	117	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	118	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	122	118	1.014.305	1.009.629
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	119	739.009	734.519
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	120	275.296	275.110
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	129	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	130	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	131	126	3.381.801	3.381.801
- acțiuni cotate 3)	132	127	3.381.801	3.381.801
- acțiuni necotate 4)	133	128		
- părți sociale	134	129		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	135	130		
Brevete si licente (din ct.205)	136	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	137	132		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	138	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	139	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	140	135		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾		141	136			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 138 +141+145 la 148)	142	137	3.381.801	X	3.381.801	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	143	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	144	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	145	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	146	141				
- cu capital integral de stat	147	142				
- cu capital majoritar de stat	148	143				
- cu capital minoritar de stat	149	144				
- deținut de regiile autonome	150	145				
- deținut de societăți cu capital privat	151	146	1.789.982	52,93	1.789.982	52,93
- deținut de persoane fizice	152	147	1.591.819	47,07	1.591.819	47,07
- deținut de alte entități	153	148				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	154	149				
- către instituții publice centrale;	155	150				
- către instituții publice locale;	156	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	157	152				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	158	153				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	159	154				
- către instituții publice centrale;	160	155				
- către instituții publice locale;	161	156				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	162	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	163	158		
- către instituții publice centrale;	164	159		
- către instituții publice locale;	165	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	166	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	167	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate 7)	168	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	169	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	171	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	172	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	173	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2018	31.12.2019
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	174	167	1.886.636	1.908.260
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	175	168	1.840.144	1.878.445
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	176	169	46.492	29.815
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	177	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	178	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	179	173		
Sold D	180	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	181	175		

4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	182	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	183	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	184	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	185	179		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	186	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	187	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	188	182	1.886.636	1.908.260
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	189	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	190	184		441
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	191	185		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	192	186	40.559	23.569
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	193	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	194	188	218.079	249.210
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	195	189	213.281	243.725
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	196	190	4.798	5.485
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	197	191	857.323	860.456
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	198	192	857.323	860.456
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	199	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	200	194		2.030
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	201	195		2.030
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	202	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	203	197	331.084	521.864
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	204	198	136.825	296.915
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)	205	199	196.842	196.925
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	206	200		10.442
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	207	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	208	202		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	209	203	-2.583	17.582
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	210	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	211	206		
- Venituri (ct.7812)	212	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	213	208	1.447.045	1.657.570
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	214	209	439.591	250.690
- Pierdere (rd. 208-182)	215	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	216	211		

- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	217	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	218	213	59.389	26.803
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	219	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	220	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	221	216	2.886	44.315
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	222	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	223	218	62.275	71.118
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	224	219		
- Cheltuieli (ct.686)	225	220		
- Venituri (ct.786)	226	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	227	222		
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	228	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	229	224	1.967	6.338
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	230	225	1.967	6.338
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	231	226	60.308	64.780
- Pierdere (rd. 225 - 218)	232	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	233	228	1.948.911	1.979.378
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	234	229	1.449.012	1.663.908
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	235	230	499.899	315.470
- Pierdere (rd. 229-228)	236	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	237	232		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	238	233		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	239	234	19.470	19.730
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	240	235	480.429	295.740
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	241	236	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

**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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.671.682			X	2.671.682
Constructii	07	12.602.930				12.602.930
Instalatii tehnice si masini	08	563.873				563.873
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	22.226				22.226
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	15.860.711				15.860.711
III.Imobilizari financiare	17	717.865			X	717.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	16.578.576				16.578.576

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	6.737.906	810.465		7.548.371
Instalatii tehnice si masini	25	451.886	47.522		499.408
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	8.871	2.469		11.340
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	7.198.663	860.456		8.059.119
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	7.198.663	860.456		8.059.119

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 : 146390440 / 452295569

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

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

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



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2019

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL NR.1802/2014, CU MODIFICARILE
ULTERIOARE**



1. ACTIVE IMOBILIZATE

Situatia activelor imobilizate este prezentata in anexa 40 la bilant.

Imbilizarile necorporale: societatea nu mai detine imobilizari necorporale.

Imobilizari corporale sunt evaluate la bilant astfel:

- cele existente la 31.12.2006, cu exceptia cladirilor si constructiilor speciale, sunt prezentate la valoarea justa obtinuta prin reevaluare care s-a facut la acea data.

- cele intrate in perioada 2007-2018, cu exceptia cladirilor si constructiilor speciale la cost istoric.

- cladirile si constructiile speciale existente la 31.12.2012 sunt prezentate la valoarea justa obtinuta prin reevaluare efectuata la acea data de evaluator autorizat.

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Terenuri	2,671,682	0	0	2,671,682	0	0	0	0	2,671,682	2,671,682
Constructii	12,602,930	0	0	12,602,930	6,737,906	810,465	0	7,548,371	5,865,024	5,054,559
Instalatii tehnice si masini	563,873	0	0	563,873	451,886	47,522	0	499,408	111,987	64,465
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22,226	0	0	22,226	8,871	2,469	0	11,340	13,355	10,886
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	15,860,711	0	0	15,860,711	7,198,663	860,456	0	8,059,119	8,662,048	7,801,592

Imobilizari financiare:

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Actiuni detinute la Feroneria Prod sa	0		0	0				0	0	0
Interese de participare - SC BINALIA SRL	592,968			592,968				0	592,968	592,968
Interese de participare - SC VEROFER SRL	124,897			124,897				0	124,897	124,897
TOTAL	717,865	0	0	717,865	0	0	0	0	717,865	717,865

**IAMBA ARAD S.A.**

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta		
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Total 1 IM. Necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL 2 Im. Corporale	15,860,711	0	0	15,860,711	7,198,663	860,456	0	8,059,119	8,662,048	7,801,592
Total 3 Im. Financiare	717,865	0	0	717,865	0	0	0	0	717,865	717,865
TOTAL	16,578,576	0	0	16,578,576	7,198,663	860,456	0	8,059,119	9,379,913	8,519,457

Rezerve din reevaluare:

In cursul anului 2015, Societatea a hotarat modificarea politicii contabile privind tratamentul rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale (clasa terenuri, cladiri si utilaje), astfel ca surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”), atat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare, cat si pe măsură ce activul este folosit de Societate. Anterior modificarii politicii contabile, Societatea considera surplusul din reevaluare inclus rezerva din reevaluare ca fiind castig realizat doar la scoaterea din evidenta a activului.

Astfel, rezerva din reevaluare realizata in cursul anul 2019 si transferata in contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare” a fost de 612.312,38 lei. Aceasta suma este aferenta doar cladirilor.

REZERVE DIN REEVALUARE - CONT 105			
Nr. Crt.	Element	01.01.2019	31.12.2019
1	Rezerva din reevaluarea inițială (sold cont 105)	7,109,232	x
2	Diferențe din reevaluare înregistrate în creditul contului 105 (rulaj creditor cont 105)	x	0
3	Sume transferate la rezultat reportat (rulaj debitor cont 105), din care: - din cedarea următoarelor imobilizări: 0 lei - din casarea următoarelor imobilizări 0 lei - transferul pe măsura amortizării in cont 1175 766.712,20 lei	x	612,312
4	Sold final = 1 + 2 – 3	x	6,496,920



2. PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul net aferent anului 2019 este profit contabil de 295.739,63 lei care se reporteaza pentru exercitiile viitoare.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	31.12.2018	31.12.2019
1	VENITURI din EXPLOATARE	1,886,636	1,908,260
2	-marfuri	46,492	29,815
3	-Venituri din chirii	1,840,144	1,878,445
4	-Reduceri comerciale acordate	0	0
5	-Venituri din variatia stocurilor	0	0
6	-alte venituri (venituri din vanzarea imobilizarilor corporale)	0	0
7	-cifra de afaceri	1,886,636	1,908,260
8	CHELTUIELI de EXPLOATARE	1,447,045	1,657,570
9	--marfuri	40,559	23,569
10	--mat.prima si materiale	0	0
11	--alte cheltuieli material	0	441
12	--utilitati	0	0
13	--salarii	218,079	249,210
14	amortizari si ajustari de valoare	857,323	862,487
15	--alte cheltuieli	331,084	521,863
16	Rezultat din exploatare	439,591	250,690
17	Venituri financiare, din care: - diferente de curs 44.315 - dobanzi bancare 26.803	62,275	71,118
18	Cheltuieli financiare (diferente de curs)	1,967	6,338
20	Rezultat financiar	60,308	64,780
21	Profit brut	499,899	315,470
22	Impozit pe profit	19,470	19,730
23	Profit net	480,429	295,740
24	<i>Numar mediu de salariatii</i>	1	1

**5. SITUAȚIA CREAȚELOR, DATORIILOR SI CHELTUIELILOR IN AVANS**

CREANȚE	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	38,771	38,771	0
creante comerciale	18,225	18,225	0
creante in legatura cu Bugetul de Stat	615	615	0
creante reprezentind debitori diversi	19,931	19,931	0

DATORII	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care :	1,081,838	1,081,838	0	0
datorii comerciale	2,716	2,716		0
datorii in legatura cu personalul	22,950	22,950	0	0
Datorii in legatura cu Bugetul de Stat	36,908	36,908	0	0
Datorii in legatura cu Bugetul Asigurarilor Sociale	9,635	9,635	0	0
dividende de plata	1,009,629	1,009,629	0	0

6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societatile comerciale, actualizata, cu completarile si actualizarile ulterioare, Legii nr. 82/1991, Legea contabilitatii , cu modificarile si completarile ulterioare, Legea nr. 227/2015, Codul fiscal, HG nr. 1/2006 , ce reglementeaza Normele metodologice de aplicare a Codului fiscal, Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

A. Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale si ale contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și



evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

La întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat s-a ținut seama de următoarele principii contabile :

Principiul continuității activității

Societatea și-a continuat în mod normal funcționarea.

Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) S-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- c) S-a ținut cont de ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare ale activelor; Activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

Principiul independenței exercițiului

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.



Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile se înregistrează distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

B. Politici contabile semnificative

1. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

2. Bazele contabilității

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare cuprind :

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Note la situațiile financiare.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate la cursul de schimb de la data tranzacției.

3. Active imobilizate

Instrumente financiare



Instrumentele financiare primare care apar in bilantul contabil includ numerarul si conturile bancare, creante si datorii.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post in parte sunt expuse in prezentarea politicii asociata cu fiecare dintre ele.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc initial la costul de achizitie.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea si pierderile din depreciere, cumulate.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata estimata de viata de maxim 3 ani

Actiunile necorporale nu se reevalueaza.

Imobilizari corporale

Terenuri si mijloace fixe

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluată, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare.

Masurarea initiala a terenurilor si mijloacelor fixe.

Toate terenurile si mijloacele fixe sunt inregistrate initial la costul istoric, cost format din:

- pretul de cumparare
- taxe vamale si alte taxe nerecuperabile
- alte costuri direct legate de punerea in functiune a activului.

Cheltuielile ulterioare aferente unui element de natura terenurilor si a mijloacelor fixe care a fost deja recunoscut si care imbunatatesc performantele initiale, se adauga la valoarea contabila a activului. Celelalte cheltuieli cu reparatiile sau intretinerea sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care sunt angajate.

In situatia in care, anumite obiecte de inventar, au o durata de viata mai mare de 1 (un) an, vor fi considerate de tipul mijloacelor fixe si nu vor fi puse pe cheltuiala in luna in care au fost date in folosinta ci valoarea va fi recuperata prin trecerea pe cheltuiala lunara a cotei parte corespunzatoare duratei de viata estimata.

Evaluarea ulterioara a recunoasterii initiale

Ulterior recunoasterii initiale ca activ, terenurile si mijloacele fixe sunt inregistrate la valoarea reevaluată, care reprezinta valoarea justa la momentul evaluarii, mai putin orice amortizare ulterioara cumulata, aferenta si pierderile ulterioare cumulate din depreciere.

La reevaluarea unui teren sau mijloc fix, orice amortizare cumulata la data reevaluării este eliminat din valoarea contabila bruta a activului si valoarea neta recalculata la valoarea reevaluată a activului.

In cazul in care un element de natura terenurilor si mijloacelor fixe este reevaluat, atunci intreaga clasa din care face parte acel element se reevalueaza.

Amortizarea



Amortizarea contabila este inregistrata in conformitate cu duratele de viata estimate. Cheltuielile cu amortizarea inregistrate in contabilitate, au la baza calculul amortizarii conform metodei liniare si accelerate.

Duratele normale de functionare a mijloacelor fixe sunt cele prevazute de HG 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe si a HG266/1994, respectiv HG 964/1998.

Pentru categoria de mijloace fixe amortizate integral, cu valoare ramasa zero, dar in stare de functionare, prin decizii interne au fost stabilite durate de viata estimative, in conditia in care au suferit unele imbunatatiri care le-a prelungit durata de viata.

In cazul mijloacelor fixe la care au fost inregistrate valori semnificative in cadrul reevaluarilor efectuate, in baza referatelor intocmite de catre comisia tehnica din cadrul societatii, s-a aprobat extinderea duratelor de functionare.

Terenurile nu sunt amortizate si se considera ca au o viata nelimitata.

Imobilizarile in curs de executie reprezinta mijloace fixe in curs de executie prezentate la cost.

Imobilizarile in curs de executie nu sunt amortizate decat cu incepere din momentul finalizarii si punerii in functiune.

Tratamentul rezervei din reevaluare

In cursul anului 2015, politica contabila privind tratamentul rezervei din reevaluare a fost modificata retroactiv, astfel ca surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve pe masura ce activul este folosit de societate.

Valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Casarea si cedarea

Castigurile si pierderile generate din cedarea terenurilor si mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea contabila si sunt luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

Cand activele sunt casate sau vandute, costul si amortizarea cumulata sunt scoase din evidenta.

Diferenta din reevaluarea acestor mijloace fixe inregistrata in contul de rezerve din reevaluare, este transferata asupra contului rezerve reprezentand surplus din reevaluare, fiind considerata element similar veniturilor, constituind baza de impozitare la calculul impozitului pe profit, in perioada corespunzatoare.

Atunci cand nici un beneficiu viitor nu se mai asteapta de la un mijloc fix, acesta se caseaza.

4. Stocuri

Stocurile sunt evidentiata la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.



Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si locul in care se gasesc in prezent.

5. Creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea realizabila estimata.

Se apreciaza clientii incerti prin analizarea tuturor soldurilor existente la sfarsitul anului.

Determinarea nivelului de provizioane pentru soldul creantelor are la baza o analiza a portofoliului de clienti, in functie de marimea si structura acestuia.

Se face o analiza a clientilor avandu-se in vedere calculul vitezei de rotatie pe client si compararea sa cu viteza de rotatie medie a creantelor, distributia dupa vechime a creantei respective, istoricul relatiei cu acel client, situatia clientului, posibilele probleme de lichiditate, pozitia pe piata si existenta unor garantii.

Creantele irecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in anul cand au fost identificate.

6. Disponibilitati si echivalente de disponibilitati

Disponibilitatile si echivalentele de disponibilitati cuprind : numerar in casa , numerar la banca, in lei si in valuta si instrumente financiare (CEC/B.O.)

7. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie prezenta legala sau implicita, ca rezultat al unor evenimente trecute si este posibil ca o iesire de resurse sau beneficii economice sa insoteasca respectiva obligatie, iar valoarea obligatiei poate fi exprimata cu acuratete.

8. Tranzactii in valuta

Recunoasterea initiala

O operatiune in valuta se inregistreaza in momentul recunoasterii initiale in moneda de raportare si moneda straina, la data efectuarii tranzactiei.

Diferentele de curs care apar cand exista o modificare a cursului de schimb intre data efectuarii tranzactiei si data decontarii oricaror elemente monetare ce rezulta dintr-o tranzactie in valuta se trateaza astfel :

-cand tranzactia este decontata in decursul aceluiasi exercitiu financiar in care a survenit, intreaga diferenta de curs valutar este recunoscut in acel exercitiu.

-cand tranzactia este recunoscuta intr-un exercitiu financiar ulterior, diferentele de curs valutar recunoscute in fiecare exercitiu ce intervine pana in exercitiu decontarii, este determinata tinand seama de modificarile cursurilor de schimb survenite in cursul fiecaruia asemenea exercitiu.

9. Tratamentul elementelor de bilant exprimate in valuta, la sfarsitul anului



Toate activele si datoriile exprimate in valuta sunt ajustate, astfel ca valorile lor in lei din bilant reflecta cursul de schimb de la data bilantului, iar diferentele sunt transferate in contul de profit si pierdere.

10. Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzari sunt recunoscute la momentul vanzarii produselor si marfurilor sau facturarii serviciilor si lucrarilor prestate catre clienti pe baza de facturi fiscale. Veniturile din dobanzi – pe masura dobandirii lor.

11. Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile entităţii reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) *cheltuieli de exploatare*, care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și apei consumate; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele; cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.);

b) *cheltuieli financiare*, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele;



7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat inregistrat la Oficiul Registrului Comertului este de 3.381.801.4 ron, divizat in 33.818.014 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 ron actiuni. Structura actionariatului este urmatoarea:

DENUMIRE ACTIONAR	NR ACTIUNI	PROCENT
ACTIONARI PERSOANE FIZICE	15.918.198,00	47,07%
ACTIONARI PERS JURIDICE REZIDENTE	11.139.816,00	32,94%
ACTIONARI PERS JURIDICE NEREZIDENTE	6.760.000,00	19,99%
TOTAL	33.818.014,00	100,00%

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In exercitiul financiar 2019, societatea a inregistrat un numar mediu de 1 salariat si 5 membri ai consiliului de administratie incepand cu luna februarie de cand Erika Vercellini a devenit membru in consiliul de administratie.

In cursul lunii decembrie 2019 dl Pierre Bourgmayer a depus demisia din conducerea ISEO Seraturre Italia si deci si din consiliul de administratie al IAMBA ARAD SA.

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie a carei componenta actuala a este redata in tabelul de mai jos:

Nume Prenume	Pozitie
LUCIA IORDAN	Presedinte Consiliu Administratie
VERCELLINI GIROLAMO	Membru executiv
ERIKA VERCELLINI	Membru neexecutiv
PIERRE BOURGMAYER	Membru neexecutiv - pana in 12.2019
ANCA IOAN	Membru neexecutiv

La nivelul anului 2019 au fost calculate salarii in suma de 243.725 lei., din care indemnizatiile aferente membrilor consiliului de administratie au fost in valoare de 234.486 lei.



Cheltuielile cu tichete de masa acordate salariatilor au fost in suma de 0 lei.

Nu au fost inregistrate varsaminte sau imprumuturi pentru administratori si directori.

9. ALTE INFORMATII

Societatea comercială SC IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA este o societate pe actiuni, cu sediul în Arad, Calea 6 Vânători Nr.51-53. Este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J02/19/1991 și are C.U.I. RO1709257.

Pana in data de 29 mai 2014 IAMBA (fosta FERONERIA SA) a avut ca activitate principala productie de feronerie pentru mobila si binale si a detinut titluri de participare in FERONERIA PROD, BINALIA si VEROFER. La data de 29 mai 2014 a vandut activitatea si titlurile de participare precum si imobiliarile necorporale constituite din marca si numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat in IAMBA. Schimbarea a fost inregistrata la ORC si toate alte organisme necesare, respective ASF, DEPOZITARUL CENTRAL

Societatea nu are filiale.

Titlurile de participare detinute de societate la data de 31.12.2019 sunt reprezentate de: investitii in intreprinderi asociate in valoare de 717.864 lei din care la SC BINALIA SRL in valoare de 592.968,25 lei si la SC VEROFER SRL in valoare de 124.896,28 lei.

Participarea la SC BINALIA SRL reprezinta 40% din capitalul social al acesteia, iar participarea la SC VEROFER SRL reprezinta 27,46% din capitalul social al acesteia.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul MF 1802/2014



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

cu modificarile si completarile ulterioare, precum și cu alte reglementări prevăzute de actele normative în vigoare.

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda națională leul românesc, în conformitate cu reglementările în materie emise de Ministerul Finanțelor.

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Costurile privind auditarea societății au fost la nivelul anului 2019 în suma de lei, 12.391,99 lei și reprezintă diferența pentru serviciile privind auditarea situațiilor financiare aferente anului 2018 și avansul pentru cele aferente anului 2019.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele : **IORDAN LUCIA**
Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Denumirea: **BT ROGUEL CONSULTING SRL**
Calitatea: **Persoane juridice autorizate, membre Ceccar**

Semnatura

Nr. de inregistrare în organismul profesional: A009439

IAMBA ARAD S.A.

Sediul: loc. Arad, str. Vanatori, nr.51-53, jud. Arad

J02/19/1991

CIF RO 1709257

Nr. 54 / 08.04.2020

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

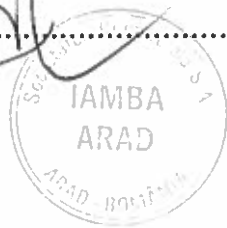
Subsemnata, Iordan Lucia in calitate de Președinte CA/Director general declar pe proprie raspundere ca, dupa cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale IAMBA ARAD S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul anual la data de 31.12.2019 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președinte CA/Director general,
Iordan Lucia

Semnatura.....

(stampila unitatii)



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii IAMBA ARAD SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **IAMBA ARAD SA**, având sediul Arad, Calea 6 Vânători nr.51-53, județul Arad, înregistrată la Registrul Comerțului la nr. J02/19/1991, cod unic înregistrare RO 1709257, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere și notele la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

	-lei-	
	31 12 2018	31 12 2019
Activ net/Total capitaluri proprii	15.773.797	16.045.814
Profitul net al exercițiului financiar	480.429	295.740

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2019, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMPF 1802 punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMPF 1802 punctele 489-492.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802 și pentru acel control intern pe

care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind

capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

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

În numele:

BBC AUDIT COMPANY SRL

Sediul social: Arad, str. Gheorghe Lazăr, nr.23, ap.3A, județul Arad

Înregistrată în Registrul ASPAAS cu nr.FA139

Auditor financiar

CIUCE ADRIAN-RAREȘ

Înregistrat în Registrul ASPAAS cu nr.AF4171



Arad, 19.02.2020