

**Catre : AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA  
SECTORUL INSTRUMENTE SI INVESTITII FINANCIARE**

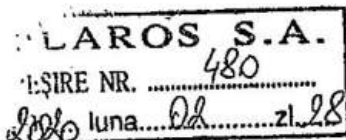
**Fax: 021-659.60.51**

**E-mail: [office@asfromania.ro](mailto:office@asfromania.ro)**

**BURSA DE VALORI BUCURESTI – ATS – Piata AeRO**

**Fax: 021-312.47.22**

**E-mail: [ats@bvb.ro](mailto:ats@bvb.ro)**



**Va inaintam alaturat Raportul anual aferent anului 2019,  
intocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/2018, care  
cuprinde :**

- 1. Situatiile financiare anuale auditate de auditorul financiar independent, elaborate in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile, respectiv O.M.F.P. Nr.1802/2014, situatii aprobate in AGOA din 27.02.2020.**
- 2. Raportul Consiliului de Administratie ce cuprinde informatiile echivalente celor prevazute in anexa nr.15 din Regulamentul ASF nr.5/2018.**
- 3. Declaratia persoanelor responsabile din cadrul societatii.**
- 4. Raportul auditorului financiar independent asupra situatiilor financiare intocmite la 31.12.2019.**
- 5. Declaratia privind Governanta Corporativa, anexa la Rportul anual aferent anului 2019.**

**DIRECTOR GENERAL,**

**UNGUREANU LIVIU**



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

03.02.2020 Tip situație financiară: BS

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 3.803.415

Entitatea S.C. FLAROS S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 3	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
Ion Minulescu	67-93				0213215720	

Număr din registrul comerțului J40/173/1991 Cod unic de inregistrare 3 5 0 9 4 4

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțămintel

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

Entități de interes public

?

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	17.442.617
Capital subscris	3.803.415
Profit/ pierdere	2.552.406

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

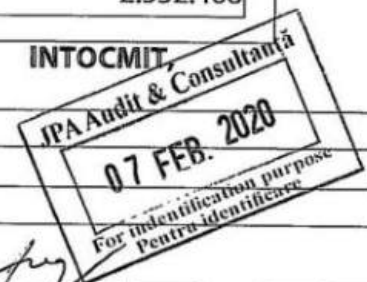
ANGHEL NICOLAE

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional



**ANGHEL  
NICOLAE**

Digitally signed by ANGHEL NICOLAE  
DN: c=RO, l=Bucuresti, sn=ANGHEL,  
givenName=NICOLAE,  
serialNumber=200506245AN28,  
name=ANGHEL NICOLAE,  
cn=ANGHEL NICOLAE  
Date: 2020.02.04 09:06:30 +02'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

JPA AUDIT & CONSULTANTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

319

CIF/ CUI

1 4 8 6 3 6 2 1

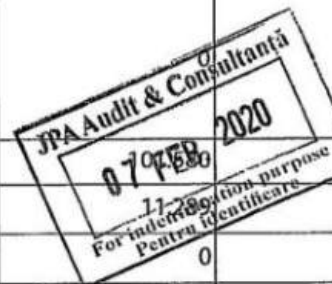
## BILANT PRESCURTAT

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
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-490-490)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935-4905)	02	02	6.747.793	6.687.201
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.447.062	10.596.951
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	16.194.855	17.284.152
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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 - 490*)	05	05	12.257	0
II. CREANȚE I (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	06	164.528	532.623
II. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct.450)	07	07	0	0
TOTAL (rd. 05+06)	08	08	164.528	532.623
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	829.485	1.159.901
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.006.270	1.692.524
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	1.062.174	1.362.158
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-67.193	317.290
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	16.127.662	17.601.442
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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		0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		158.825
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		13.076
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	11.289	13.076



Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23	11.289	13.076
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.803.415	3.803.415
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.803.415	3.803.415
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.642.505	4.452.337
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	5.495.286	5.731.816
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	1.728.382	902.643
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	356.494	2.552.406
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.026.082	17.442.617
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	16.026.082	17.442.617

Suma de control F10: 218499864 / 478973760

\*) 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 Regulilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile propriate de către statul și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

ANGHEL NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



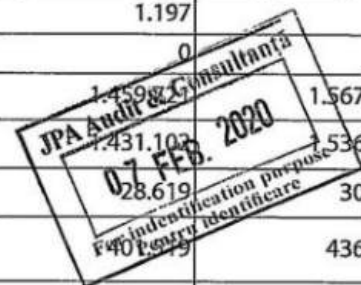
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

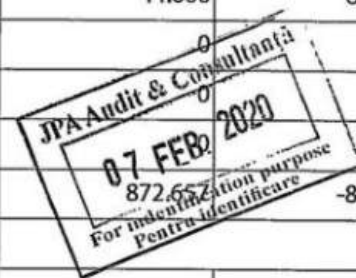
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.583.659	5.198.950
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.583.134	5.198.950
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	525	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
venituri din micș. înregistrate de enstrăție radiate din Registrul general la emisia în perula re-compart. de leasing (ct.766)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	169.328	114.290
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	4.752.987	5.313.240
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	131.998	112.112
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	35.286	47.236
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	33.016	93.776
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.197	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22		1.567.420
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23		1.536.611
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24		30.809
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25		436.344
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817- din ct.6818)	25	26	401.519	436.344
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-37.932	-168.777



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 - din ct.6812)	28	29	3.639	43.599
b.2) Venituri (ct.754+7814 - din ct.7818)	29	30	41.571	212.376
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>1.790.086</b>	<b>1.833.423</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.530.570	1.444.460
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	156.014	157.979
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	103.502	230.984
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile maritate în registru general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)				
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>37</b>	<b>39</b>	<b>4.173</b>	<b>57.245</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	101.580	158.825
- Venituri (ct.7812)	39	41	97.407	101.580
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>3.819.064</b>	<b>3.978.779</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	933.923	1.334.461
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>43</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>685</b>	<b>1.730</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>47</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>495.396</b>	<b>671.088</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>496.081</b>	<b>672.818</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>	<b>872.657</b>	<b>-823.469</b>
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	916.657	0
- Venituri (ct.786)	53	55	44.000	823.469
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>54</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>872.657</b>	<b>-823.469</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	1.496.287
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	376.576	0



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	5.249.068	5.986.058
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	4.691.721	3.155.310
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	557.347	2.830.748
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
22.1 Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	200.853	278.342
22.2 Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22.3 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	356.494	2.552.406
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 87979733 / 478973760

\*9) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

Numele și prenumele

ANGHEL NICOLAE

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

Suma plătii care se referă la Nr. rd. al 2-lea

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	01	1	2.552.406	
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat 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	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17e 30"	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018	2019	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19			21
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		21	22
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	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

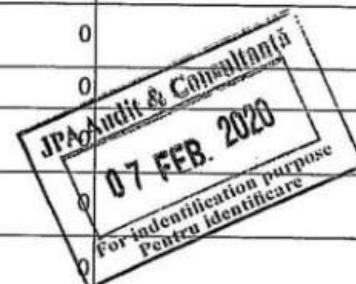




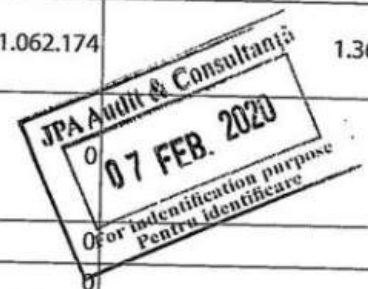
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		0
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>		<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		65.760
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, astfel încât să evaluezi	39	38		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47	0	0



Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- deținerile de cel puțin 10%	59	52	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	94.386	75.021
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	31.121	60.838
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	31.121	60.838
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	0	0
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	0



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	0	0
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	0	0
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenți	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. (129)	85	75a 76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	89	80	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84	29.113	16.252
- în lei (ct. 5311)	94	85	29.113	16.252
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	800.372	1.143.659
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	800.372	1.143.659
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.062.174	1.362.158
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la bănci în țară sau în străinătate nerezidente pentru care durata contractuală de credit este mai mică de 1 an) (rd. 97+98), (rd. 97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la bănci în țară sau în străinătate nerezidente pentru care durata contractuală de credit este mai mare sau egala cu 1 an) (rd. 102), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0



- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	6.289	118.049
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate rezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate în sume brute în relație cu afiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	110	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	29.192	29.549
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	221.440	200.890
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	69.642	72.336
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	151.798	128.554
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	0	0
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente în favoarea decontării (din ct.451)	129	118+119	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	805.253	1.013.670
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	137.296	155.131
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	667.957	858.539

Audit & Consultanță  
 07 FEB. 2020  
 For identification purpose  
 Pentru identificare

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186) din care:	139	128	0	0
- către rezidenți	140	128 (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți din ct. 4518 - din ct. 4538	141	128 (141)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	3.803.415	3.803.415
- acțiuni cotate 4)	144	131	3.803.415	3.803.415
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	0	0
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	132.840	132.840
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	3.803.415	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	0	0,00
- cu capital integral de stat	159	146	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0,00

CPA Audit & Consulting  
 07 FEB. 2020  
 For identificare  
 Pentru identificare

- deținut de regii autonome	162	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	3.487.833	91,70	3.488.015	91,71
- deținut de persoane fizice	164	151	315.582	8,30	315.400	8,29
- deținut de alte entități	165	152	0	0,00	0	0,00
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		166	153	0	0	
- către instituții publice centrale;		167	154	0	0	
- către instituții publice locale;		168	155	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		169	156	0	0	
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		170	157	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		171	158	0	0	
- către instituții publice centrale		172	159	0	0	
- către instituții publice locale		173	160	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		174	161	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		175	162	0	0	
- către instituții publice centrale		176	163	0	0	
- către instituții publice locale		177	164	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		178	165	0	0	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat		179	166	0	0	
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2016</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2017</b>	<b>2019</b>		
- dividende interimare repartizate a)		180	167	0	0	
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		



Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
<b>VIII. Venituri obținute din activități agricole</b> (*)		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0



## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

ANGHEL NICOLAE

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

- \*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- \*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- \*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare 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 chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut de totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1997, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatiei. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.





**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

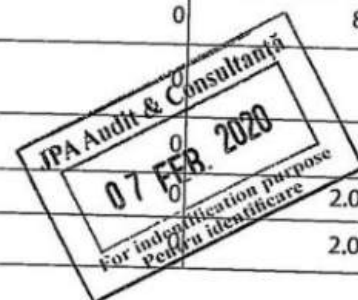
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	7.326	0	0	X	7.326
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>7.326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>7.326</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	1.603.928	213.285	0	X	1.817.213
Constructii	07	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	08	942.181	15.830		0	958.011
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	135.450	54.404	0	0	189.854
Investitii imobiliare	10	5.715.307	92.233	0	0	5.807.540
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0		0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	1.273.978	0	0	0	1.273.978
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0		0
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>9.670.844</b>	<b>375.752</b>	<b>0</b>		<b>10.046.596</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>10.363.719</b>	<b>533.379</b>	<b>206.959</b>		<b>10.690.139</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>20.041.889</b>	<b>909.131</b>	<b>206.959</b>		<b>20.744.061</b>



## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	7.326	0	0	7.326
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>7.326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.326</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	368.702	75.090	0	443.792
Constructii	24	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	25	653.539	57.945	0	711.484
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	67.323	14.876	0	82.199
Investitii imobiliare	27	559.509	288.433	0	847.942
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.649.073</b>	<b>436.344</b>	<b>0</b>	<b>2.085.417</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.656.399</b>	<b>436.344</b>	<b>0</b>	<b>2.092.743</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Immobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte immobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Immobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Immobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	1.273.978	0	0	1.273.978
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>1.273.978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.273.978</b>
<b>III. Immobilizari financiare</b>	<b>46</b>	<b>916.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93.188</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>2.190.635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.367.166</b>

Suma de control F40 : 127778878 / 478973760



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STOIAN NICOLAE

Numele si prenumele

ANGHEL NICOLAE

Semnatura



Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

ATEL IEL

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3/16/2016 în vederea raportării situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2019 în format hartie și în format electronic sau numai în format electronic, servirea cu certificat digital calificat "fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de existență elaborat de către Serviciul Național de Informații și Securitate Alb-Negru, Iizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

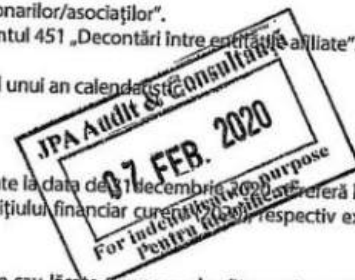
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2019 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”).



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
1.Capital scris	3,803,415	0	0	0	0	3,803,415
2.Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
3.Prime de capital	0	0	0	0	0	0
4.Rezerve din reevaluare	4,642,505	0	0	190,169	190,169	4,452,336
5.Rezerve legale	760,683	0	0	0	0	760,683
6.Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
7.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
8.Alte rezerve	4,734,603	236,530	200,950	0	0	4,971,133
9.Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
10.Castiguri legate de instrum. de capit.proprii	0	0	0	0	0	0
11.Pierderi legate de instrum. de capit. proprii	0	0		0	0	0
12.Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita:	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	1,015,908	0	0	1,015,908	1,015,908	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
13.Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29.	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
14.Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	0	0	0	0	0	0
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
15.Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
- Sold Creditor	712,474	190,169	190,169	0	0	902,643
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
16.Profitul sau pierderea exercitiului financiar						
- Sold Creditor	356,494	3,568,315	1,015,908	1,372,402	1,372,402	2,552,407
- Sold Debitor	0	0	0	0	0	0
17.Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0
18.Total capitaluri proprii	16,022,000	3,995,014	1,407,027	2,578,479	2,578,479	17,442,617

DIRECTOR GENERAL,  
Numele si prenumele  
ing. Liviu UNGUREANU



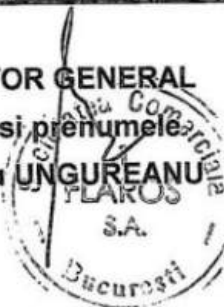
INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
Nicolae ANGHEL

## SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA 31.12.2019

LEI

INDICATOR	EXERCITIUL Precedent	EXERCITIUL Curent
0	1	2
<b>A. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
Incasari de la clienti, alte incasari	7,706,811	7,815,725
Incasari din vanzari e investitii finnaciare (titluri de participare)	62,730	206,959
Plati pentru achizitionarea de actiuni	591,693	53,337
Plati catre furnizori si angajati, alte plati	4,855,604	4,812,095
Dobanzi platite	0	0
Plati catre bugetul statului, bugetul asig. sociale si bugetul local	1,442,690	1,747,100
Dobanzi incasate	685	1,730
Dividende incasate	448,342	608,930
Dobanzi platite	0	0
Impozit pe profit platit	403,891	279,123
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Numerar net din activitatea de exploatare</b>	924,690	1,741,689
<b>B. Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	355,537	447,145
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	47,054	206,959
<b>Numerarul net din activitatea de investitie</b>	-308,483	-240,186
<b>C. Fluxurile de numerar din activitati de finantare:</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari imprumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari imprumuturi pe termen lung	0	0
Rambursari imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Sume avansate la Depozitarul Central pentru plati dividende	944,447	1,160,000
Impozit pe dividende platit	9,481	11,087
<b>Numerarul net din activitati de finantare</b>	-953,928	-1,171,087
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	-337,721	330,416
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	1,167,206	829,485
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	829,485	1,159,901

DIRECTOR GENERAL  
Numele si prenumele  
ing. Liviu UNGUREANU



INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
ANGHEL NICOLAE

Situatii financiare individuale la data de : 31.12.2019  
Moneda de raportare: LEU  
Entitatea care raporteaza : FLAROS S.A.  
Adresa: Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3  
Nr. Registrul Comertului : J40/173/1991; CUI: RO 350944  
Telefon/fax: 021.321.57.20

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

### Nota 1. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### A. Reglementarile contabile aplicabile la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatiilor financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat

1. **Politicile si procedurile contabile** sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A.

#### 2. **Principiile contabile generale aplicate sunt :**

1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform **contabilitatii de angajamente**. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2. **Principiul continuitatii activitatii.** Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

3. **Principiul permanentei metodelor :** metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

#### 4. **Modificarile de politici contabile** pot fi determinate de:

- a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019, entitatea nu a modificat politicile contabile.

5. **Principiul prudentei:** la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta . Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

6. **Principiul independentei exercitiului:** entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de date incasari sau platii sumelor.



**7. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii:** în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț, s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ și de pasiv.

**8. Principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

**9. Principiul necompensării:** orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

**10. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere** ținând seama de **fondul economic al tranzacției** sau al angajamentului în cauză.

**11. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile aprobate de entitate.

**12. Principiul pragului de semnificație:** o informație este semnificativă dacă omisiunea sau declararea sa eronată, poate influența deciziile utilizatorii acestei informații.

### 3. Politici contabile generale:

#### a) Înregistrarea în contabilitate a tranzacțiilor în alte monede

Tranzacțiile exprimate în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României pentru data tranzacțiilor. La sfârșitul fiecărei perioade, entitatea efectuează reevaluarea soldurilor în moneda străină la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o moneda străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

#### b) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale se recunosc la costul de achiziție, și se amortizează utilizând metoda liniară pe o perioadă de 3 ani sau pe durata contractului de licență, după caz.

#### c) Imobilizări corporale

##### 1. Evaluarea inițială

Imobilizările corporale sunt evidențiate la cost, mai puțin amortizarea acumulată și provizionul pentru deprecierea valorii.

##### 2. Amortizare

Amortizarea imobilizărilor este înregistrată în contul de profit și pierdere, cu excepția terenurilor care nu se amortizează. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Imobilizările în curs se amortizează din luna următoare punerii în funcțiune.

Duratele de utilizare stabilite de societate pentru principalele categorii de imobilizări din patrimoniul acesteia sunt:

Element	Durata de utilizare - în ani
Construcții	15-50
Mașini, utilaje, instalații tehnice etc.	3-20
Autoturisme și autocamioane	5-10
Mobilier, aparatură birotică	5

##### 3. Iesirea din gestiune

Imobilizările corporale pot să iasă din gestiune prin vânzare/casare. Imobilizările vânzate/casate sunt eliminate din bilanț, concomitent cu recunoașterea în contul de profit și pierdere curentă a





oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

#### **4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii**

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

##### **d) Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare. La 31.12.2019, Flaros S.A. detine actiuni la societati cotate la BVB, a caror valoare de intrare este de 10.690.140 lei, ajustarile pentru pierderea de valoare fiind de 93.189 lei.

##### **e) Deprecierea activelor**

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar. Pentru anul 2019, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

##### **f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:**

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 societatea nu a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31.12.2016.

##### **g) Stocuri**

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit). In anul 2019 s-au efectuat ajustari pentru depreciere in valoare de 12.257 lei.

##### **h) Creante**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat. Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare. In exercitiul 2019 s-au efectuat ajustari de valoare in suma de 6.760 lei.

##### **i) Investitii financiare pe termen scurt**

La data de 31.12.2019, societatea nu are in evidenta investitii pe termen scurt.

##### **j) Numerar si echivalente de numerar.**

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

##### **k) Capital social**

Actiunile societatii sunt inregistrate in capitalurile proprii si nu au suferit modificari in anul 2019.

##### **l) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.



**m) Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**n) Beneficiile angajaților**

Angajații entității sunt membri ai planului de pensii al statului român. Entitatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

**o) Impozite și taxe**

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculează și se înregistrează în perioada curentă, în conformitate cu prevederile legislației fiscale.

**Venituri**

**p) Venituri din prestări de servicii**

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

**Venituri din vânzări de bunuri**

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

**q) Alte venituri**

Veniturile din chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

**Cheltuieli**

Cheltuielile se înregistrează conform principiilor contabilității de angajamente, la perioada la care se referă.

**r) Corectarea erorilor**

În cursul exercitiului financiar 2019 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

**B. Abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile**

Nu au existat abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

**C. Comparabilitatea valorilor prezentate în situațiile financiare**

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, societatea a prezentat valorile în situațiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017.

**D. Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea de țină în limba română și în moneda națională. Prezentele situații financiare sunt prezentate în lei.

**Nota 2. ACTIVE IMOBILIZATE**

-lei-



a) Imobilizari necorporale	Alte imobiliz.	Total
Cost		
Sold la 1 ianuarie 2019	7.326	7.326
Cresteri	0	0
Reduceri	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	7.326	7.326
Amortizare cumulata		
Sold la 1 ianuarie 2019	7.326	7.326
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	0	0
Reduceri sau reluari	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	7.326	7.326
Valoare contabila neta la 1 ianuarie 2019	0	0
Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2019	0	0

b) Imobilizari corporale	Terenuri si Amenajari de terenuri	Investitii imobiliare	Instalatii tehnice si masini	Alte instal. utilaje si mobilier	Avansuri Si imob. corp. in curs	Total
Valoare bruta						
Sold la 1 ianuarie 2019	1.603.928	5.715.307	942.181	135.450	1.273.978	9.670.844
Cresteri	213.285	92.233	15.830	54.404	0	375.752
Reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	1.817.213	5.807.540	958.011	189.854	1.273.978	10.046.596
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2019	368.702	559.509	653.539	67.323	1.273.978	2.923.051
Amortizare inregistrata in cursul Exercitiului	75.090	288.433	57.945	24.876	0	446.344
Reduceri sau reluari	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2019	443.792	847.942	711.484	82.199	1.273.978	3.359.395
Valoare contabila neta la 1 ian.2019	1.235.226	5.155.798	288.642	68.127	0	6.747.793
Valoare contabila neta 31 dec. 2019	1.373.421	4.959.598	246.527	107.656	0	6.687.201

Metoda de amortizare utilizata este metoda liniara.

c) Imobilizari financiare	Alte titluri imobilizate	Total
Valoarea de intrare		
Sold la 1 ianuarie 2019	10.363.720	10.363.720
Cresteri	533.379	533.379



Reduceri	206.959	206.959
Sold la 31 decembrie 2019	10.690.140	10.690.140
Ajustari depreciere cumulata		
Sold la 1 ianuarie 2019	916.657	916.657
Ajustare constituite in cursul exercitiului	0	0
Ajustari reluate la venituri	823.468	823.468
Sold la 31 decembrie 2019	93.189	93.189
Valoare contabila neta la 1 ianuarie 2019	9.447.062	9.447.062
Valoare contabila neta la 31 Decembrie 2019	10.596.951	10.596.951

**Nota 3. SITUATIA STOCURILOR**

- lei -

Elemente de natura stocurilor	Sold la 31 Decembrie 2019 (valoare bruta)	Ajustari pentru depreciere	Sold 31 Decembrie 2019 (valoare neta)
0	1	2	3
Total stocuri marfuri	47.355	47.355	0

**Nota 4. SITUATIA CREANTELOR**

- lei -

Creante	Sold la 31 Decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate - sub 1 an -	Termen de lichiditate - peste 1 an -
0	1	2	3
Total creante, din care :	532.623	532.623	0
- Clienti chiriasi	343.528	343.528	0
- Creante cu bugetul statului	60.838	60.838	0
- Clienti incerti sau in litigiu	75.020	0	75.020
- Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	-75.020	0	-75.020
-Debitori diversi	127.432	127.432	0
-Alte creante - dobanzi de incasat	825	825	0

**Nota 5. INVESTITII PE TERMEN SCURT SI DISPONIBILITATI BANESTI**



- lei -

Elemente de investitii pe termen scurt si disponibilitati banesti	31.12.2018	31.12.2019
Actiuni cotate detinute pentru revanzare	0	0

Depozite bancare pe termen scurt	0	500.000
Disponibilitati banesti in conturi curente si casa	829.485	659.901
Total investitii pe termen scurt plus casa si conturi la banci	829.485	1.109.901

**Nota 6.**

**SITUATIA DATORIILOR**

- lei -

Datorii	Sold la 31 Decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate - sub 1 an -	Termen de exigibilitate 1 - 5 ani	Termen de exigibilitate - peste 5 ani
Total datorii, din care :	1.362.158	605.454	756.704	0
- Datorii catre furnizori	118.049	118.049	0	0
- Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si cele privind asig.sociale	230.439	230.439	0	0
-Dividende de plata	155.130	66.382	88.748	
- Garantii chiriiasi	858.540	190.584	667.956	0

**Nota 7.**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	94.386	6.760	26.126	75.020
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	186.250	0	186.250	0
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	35.097	12.258	0	47.355
Ajustari pentru deprecierea imob. corp. in curs exec.	1.273.978	0	0	1.273.978
Ajustari pentru deprecierea imobiliz. financiare	916.657	0	823.468	93.189
Provizion pentru participarea personalului la profit	101.580	158.825		258.405



Pentru deprecierea marfurilor s-au constituit ajustari valoare de 12.258 lei.

S-a constituit pe seama cheltuielilor nedeductibile un provizion pentru participarea la profit a salariatilor, Directorului general si membrilor Consiliului de administratie, in suma de 148.825 lei.

Sunt actionati in instanta si se afla in diferite faze procesuale urmatorii clienti rau platnici : S.C. Candrany Industry SRL, Marocco Design SRL, Best Romanian Destination Management SRL., Gust Autentic SRL si Mados Paper SRL, totalul ajustarilor pentru deprecierea creantelor, fiind in valoare de 75.020 lei.

La 31.12.2018 s-au reluat pe venituri ajustari pentru deprecierea investitiilor financiare din anul precedent, in suma de 823.468 lei.

Din data de 31.12.2010 sunt constituite Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs, respectiv proiectele de dezvoltare imobiliara de pe amplasamentul din Str. Scorteni nr 11 si Str. Ion Minulescu nr. 82, proiecte abandonate datorita crizei imobiliare si lipsei de disponibilitati banesti.

#### Nota 8.

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia profitului / pierderii	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
A. Profit net de repartizat :	1.372.402	-
- Dividende	1.171.452	-
- Surse proprii de finantare	200.950	-
B. Profit nerepartizat :	0	2.552.406

Profitul nerepartizat aferent anului 2017 in suma de 1.015.908 lei, precum si profitul net al anului 2018 in suma de 356.494 lei, s-a fost repartizat conform Htararii AGOA din 28.02.2019.

Repartizarea profitului net aferent anului 2019 urmeaza a fi hotarata in AGOA de aprobare a situatiilor financiare individuale intocmite la 31.12.2019, convocata pentru data de 27/28.02.2020.

#### Nota 9.

#### PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

A. Capitalul social subscris si varsat este de 3.803.415,00 lei, reprezentand contravaloarea unui numar de 1.521.366 actiuni, in valoare nominala de 2,50 lei fiecare, iar in anul 2019 acesta nu a suferit modificari.

B. Societatea detine investitii imobiliare admise la tranzactionare pe o piata reglementata (BVB) in valoare de 10.596.951 lei.

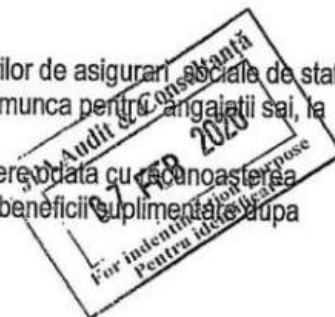
Pentru pierderea de valoare a acestora, la 31.12.2018 au fost constituite ajustari de valoare in suma totala de 916.657 lei, pentru actiunile detinute la : SIF 1 Banat Crisana, ajustare in valoare de 442.307 lei, SIF 2 Moldova, ajustare in valoare de 421.409 lei si Banca Transilvania, ajustare in valoare de 52.921 lei. Cresterea cotatiilor in cursul anului 2019, a dus la reluarea la venituri, in data de 31.12.2019. a sumei de 823.468 lei.

Societatea nu a rascumparat actiuni si nu a emis actiuni sau obligatiuni in cursul anului 2018

C. Beneficiile angajatilor.

In cursul anului 2019, societatea a facut plati in contul fondurilor de asigurari sociale de stat, fondului de asigurari de sanatate si contributia asiguratorie pentru munca pentru angajatii sai, la termenele scadente si fara a inregistra intarzieri.

Aceste costuri au fost recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii suplimentare asupra



pensionare. Societatea acorda salariilor, in functie de prezenta acestora la lucru, un numar de tichete de masa egal cu numarul zilelor lucratoare din luna respectiva, costul acestora fiind recunoscut in contul de profit si pierdere.

**F. Impozitare.**

Societatea a inregistrat in anul 2019 o un profit brut contabil in suma de 2.830.748 lei, la care s-au adaugat cheltuielile nedeductibile si s-au scazut elementele de natura veniturilor neimpozabile, rezultand un profit impozabil de 1.739.637 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit anual in suma de 278.342 lei.

**G. Managementul riscului financiar.**

Societatea Flaros S.A. este supusa, prin activitatea desfasurata, riscului mediului economic si social din tara si in special din Bucuresti, in sensul ca realizarea veniturilor din inchirieri depinde de volumul afacerilor chiriilor si de rentabilitatea activitatii desfasurate de acestia. Un alt element important il reprezinta concurenta pe piata din Bucuresti din punctul de vedere al furnizorilor de spatii oferite spre inchiriere. Conducerea societatii a urmarit reducerea efectelor potential adverse, asociate acestui risc, asupra performantei financiare a societatii, datele de scadenta a incasarilor de la clientii chiriiasi fiind permanent monitorizate. Managementul prudent al riscului de lichiditate implicasi mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea nevoilor de finantare.

**Nota 10. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE.**

Adunarea Generala a Actionarilor stabileste remuneratia membrilor Consiliului de Administratie, iar Consiliul de Administratie numeste Directorul General al societatii, care asigura conducerea acesteia in baza unui Contract de Mandat, potrivit legii. Salariul Directorului general este stabilit de Consiliul de Administratie si se acorda in functie de modul de realizare a prevederilor Bugetului de Venituri si Cheltuieli ; in cazul realizarii acestora, salariul acordat nu poate depasi salariul de incadrare.

Administratorii si directorii nu beneficiaza de avansuri sau credite acordate de societate.

Cu privire la salariatii societatii, situatia se prezinta astfel :

Categoria de personal	Anul 2018	Anul 2019
Total personal mediu, din care:	20	21
- muncitori necalificati	1	1
- muncitori calificati	9	10
- personal studii superioare	8	8
- alte categorii de personal	2	2

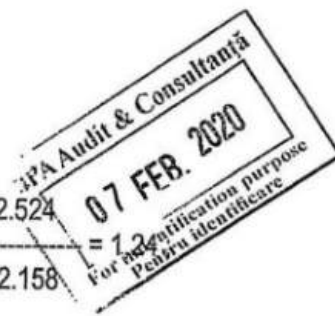
**Nota 11. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI REALIZATI**

**Anul 2019 :**

**1. Indicatori de lichiditate :**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 1.692.524}{\text{Datorii curente} \quad 1.362.158}$$



Indicatorul are o valoare superioara nivelului datoriilor din activitatea curenta.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.692.524}{1.362.158} = 1,28 ;$$

## 2. Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{17.442.617} \times 100 = 0 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda.}} = \frac{2.830.748}{0}, \text{ nu e cazul.}$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)** – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{348.575}{5.198.950} \times 365 = 24 \text{ zile.}$$

a) Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.198.950}{17.284.152} = 0,30 \text{ rotatii.}$$

b) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.198.950}{18.976.676} = 0,27 \text{ rotatii.}$$

**4. Indicatori de profitabilitate** - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :





a). Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere :

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale - datorii curente)}} \times 100 =$$

$$= \frac{2.830.748}{18.976.676 - 1.362.158} \times 100 = \frac{2.830.748}{17.614.518} \times 100 = 16,07 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.334.461}{5.198.950} \times 100 = 25,67 \%$$

**Anul 2018 :**

**1. Indicatori de lichiditate :**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1.006.270}{1.062.174} = 0,95 ;$$

Indicatorul are o valoare aproape egala cu nivelul datoriilor din activitatea curenta.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{994.013}{1.062.174} = 0,94 ;$$

**2.Indicatori de risc :**

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{16.026.082} \times 100 = 0 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda.}}$$



**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)** – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{254.723}{4.583.659} \times 365 = 20 \text{ zile.}$$

c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{4.583.659}{16.194.855} = 0,28 \text{ rotatii.}$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri}}{\text{Total active}} = \frac{4.583.659}{17.201.125} = 0,27 \text{ rotatii.}$$

**4.Indicatori de profitabilitate** - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a). Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere :

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale – datorii curente)}} \times 100 =$$

$$= \frac{557.347}{17.201.125 - 1.062.174} \times 100 = \frac{557.347}{16.138.951} \times 100 = 3,45 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{933.923}{4.583.134} \times 100 = 20,38 \%$$



**Anul 2017 :**

**1. Indicatori de lichiditate :**

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant) :

$$= \frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)} \quad 7.794.535}{\text{Datorii curente} \quad 1.079.754} = 7,22 (>2);$$

Indicatorul are o valoare suficient de mare si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activitatile curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) :

$$= \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 7.781.753}{\text{Datorii curente} \quad 1.079.754} = 7,21 (>1,5);$$

## 2.Indicatori de risc :

a). Indicatorul gradului de indatorare :

$$= \frac{\text{Capital imprumutat} \quad 0}{\text{Capital propriu} \quad 16.652.420} \times 100 = \frac{0}{16.652.420} \times 100 = 0 \%$$

b). Indicatorul privind acoperirea dobanzilor – determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit} \quad 2.637.765}{\text{Cheltuieli cu dobanda.} \quad 0} = \frac{2.637.765}{0}, \text{ nu e cazul.}$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)** – furnizeaza informatii cu privire la : - viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ; - capacitatea de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii.

a) Viteza de rotatie a debitelor – clienti :

$$= \frac{\text{Sold mediu clienti} \quad 319.935}{\text{Cifra de afaceri} \quad 4.081.992} \times 365 = \frac{319.935}{4.081.992} \times 365 = 29 \text{ zile.}$$

e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri} \quad 4.081.992}{\text{Active imobilizate} \quad 10.035.046} = 0,41 \text{ rotatii.}$$

f) Viteza de rotatie a activelor totale ;

$$= \frac{\text{Cifra de faceri} \quad 4.081.992}{\text{Total active} \quad 17.829.581} = 0,23 \text{ rotatii.}$$

**4.Indicatori de profitabilitate** - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile :

a). Rentabilitatea capitalului angajat – reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere :



$$= \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozit. pe profit}}{\text{Capital angajat (active totale - datoriile curente)}} \times 100 =$$

$$= \frac{1.004.245}{17.829.581 - 1.079.754} \times 100 = \frac{2.637.765}{16.749.827} \times 100 = 16,35 \%$$

b) Marja bruta din vanzari :

$$= \frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.004.245}{4.081.992} \times 100 = 24,60 \%$$

## Nota 12.

## ALTE INFORMATII

a. Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare:

Societatea FLAROS S.A. este o societate comerciala pe actiuni, cu capital privat, al carei actionar principal este S.I.F. Oltenia S.A., care detine un procent de 81,0712 % din actiuni.

Locul principal unde isi desfasoara activitatea este la sediul social din Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3.

In prezent, activitatea preponderanta efectiv desfasurata este aceea de Inchiriere si subinchiriere a bunurilor imobiliare proprii (cod Caen: 6820).

Administratorii societatii sunt :

- Ec. Stoian Nicolae - presedinte;
- Jr. Radu Anina - membru ;
- Jr. Popa Carmen - membru.

Conducerea societatii este asigurata de :

- Ing. Ungureanu Liviu - Director General ;
- Ec. Anghel Nicolae - Contabil Sef.

b. Informatii cu privire la relatiile entitatii cu filiale sau alte entitati asociate

Societatea FLAROS S.A. nu detine titluri de participare strategice in filiale sau intreprinderi asociate.

c. Cifra de afaceri :

Impartirea cifrei de afaceri pe segmente de activitati	Execitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
1.Din activitatea de inchiriere	4.583.134	5.197.679
2.Din alte activitati	2.525	1.271
Total	4.583.659	5.198.950

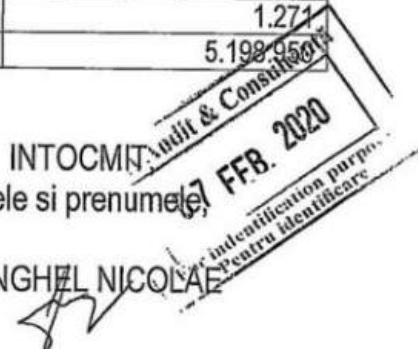
DIRECTOR GENERAL,  
Numele si prenumele,

ing. Liviu UNGUREANU



INTOCMIT  
Numele si prenumele

ec. ANGHIEL NICOLAE





**FLAROS® S.A.**  
SOCIETATE COMERCIALĂ PE ACȚIUNI  
PRODUCȚIE ȘI COMERCIALIZARE ARTICOLE DE  
PIELĂRIE ÎNCĂLȚĂMINTE MAROCHINĂRIE  
PROTECȚIE ȘI SPORT ÎNCHIRIERI SPAȚII COMERCIALE

STR. ION MINULESCU 67-93  
SECTOR 3 BUCUREȘTI ROMÂNIA  
TEL: 021-321.57.20

EMAIL: [flaros@flaros.com](mailto:flaros@flaros.com)  
FAX: 021-323.28.68

**Raportul anual conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018  
pentru exercitiul financiar 2019**

**Raportul administratorilor  
S.C. FLAROS S.A. pentru anul 2019**

**Data raportului: 31.12.2019**

**Denumirea societății emitente: S.C. FLAROS S.A.**

**Sediul social: Bucuresti, Str. Ion Minulescu nr.67-93, sector 3.**

**Tel./Fax: 021.321.57.20**

**Website: [www.flaros.com](http://www.flaros.com), e-mail: [flaros@flaros.com](mailto:flaros@flaros.com)**

**CUI/CIF : RO350944**

**Nr. inregistrare la Registrul Comertului: J 40/173/1991**

**Capital social subscris si varsat: 3.803.415 lei**

**Cod LEI: 2549000XK6RJBNCGWN41**

**Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: BVB – ATS AeRO - Categoria Standard, simbol de piata FLAO**

**1. Analiza activității societății:**

**1.1.a) Descrierea activității de baza a societății comerciale.**

S.C. Flaros S.A. cu sediul in Bucuresti, str. Ion Minulescu, nr. 67-93, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr.J40/173/05.02.1991, CUI 350944, in perioada 01.01.2019- 31.12.2019, a desfasurat activitati in conformitate cu prevederile actului constitutiv, respectiv inchirierea spatiilor proprii

**In prezent, activitatea de inchiriere a spatiilor proprii detine o pondere de peste 99,98 %.**

In anul 2019 capitalul social nu a suportat modificari, acesta fiind in suma de 3.803.415 lei, reprezentand un numar de 1.521.366 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei.

Structura actionariatului la data de 31.12.2019 era urmatoarea:

Actionari	Valoare capital social	Nr. Actiuni	Procent
SIF OLTENIA SA	3.083.475	1.233.390	81,0712
PERSOANE JURIDICE	404.540	161.816	10,6362
PERSOANE FIZICE	315.400	126.160	8,2925
<b>TOTAL</b>	<b>3.803.415</b>	<b>1.521.366</b>	<b>100,0000</b>

b) Precizarea datei de infiintare a societății:



Societatea a fost infiintata prin H.G. nr. 1272/08.12.1990, privind infiintarea de societati comerciale in industrie, prin preluarea patrimoniului vechii intreprinderi 'Flacara Rosie'.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, a filialelor sale sau ale societatiilor controlate, in timpul exercitiului financiar.

In cursul exercitiului financiar 2019 nu au avut loc fuziuni sau reorganizari, iar societatea Flaros nu detine controlul asupra altor societati.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active : In cursul anului 2019, s-au achizitionat de pe piata de capital actiuni ale unor societati listate la Bursa de Valori Bucuresti, in valoare de 533.379 lei (inregistrate la imbilizari financiare) si s-au vandut actiuni in valoare de 206.959 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii emitentului.

Societatea Flaros S.A. si-a desfasurat activitatea in conditii de eficienta, continuand activitatea de inchiriere a spatiilor proprii disponibile.

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala:

In cursul anului 2019, ca si in anul precedent, veniturile societatii au fost asigurate aproape in totalitate din activitatea de inchiriere a spatiilor proprii.

a) In anul 2019, activitatea societatii s-a incheiat cu un profit brut in valoare de 2.830.748 lei.

b) Valoarea cifrei de afaceri realizata in anul 2019 a fost de 5.198.950 lei, in crestere cu 7,86% fata de cea realizata in anul 2018.

c) Volumul valoric al chiriilor a fost de 5.197.679 lei.

d) Cheltuielile de exploatare au fost la nivelul sumei de 3.978.779 lei.

e) Disponibilitatile banesti la 31.12.2019, sunt in valoare totala de 1.159.901 lei.

f) Avand in vedere faptul ca in ultimii ani depozitele bancare au fost remunerate cu dobanzi mici, consiliul de administratie a hotarat plasarea disponibilitatilor banesti ale companiei in actiuni tranzactionate la B.V.B.. Astfel, la 31.12.2019, Societatea Flaros S.A. avea in portofoliu actiuni emise de SNP Petrom, SIF1 Bana Crisana, SIF2 Moldova, Mercur Craiova si Banca Transilvania, valoarea contabila a acestora fiind de 10.690.140 lei. Avand in vedere cresterea cotelor acestora, la 31.12.2019 fata de 31.12.2018, s-au reluat la venituri justari pentru pierderea de valoare suferita la 31.12.2018, in suma de 823.468 lei.

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata in anul 2019 a fost aceea de inchiriere a bunurilor imobiliare proprii.

#### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala.

Avand in vedere ca in proportie de 99,98 %, activitatea societatii se bazeaza pe inchirierea spatiilor proprii disponibile, iar activitatea de productie a incetat, nu sunt probleme legate de aprovizionarea tehnico-materiala.

#### 1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare.

Deoarece activitatea de productie s-a restrans in totalitate, vanzarile s-au limitat la valorificarea marfurilor si produselor finite aflate in stoc.

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale.

a) In anul 2019, S.C. FLAROS S.A. a avut un numar mediu de 21 salariați, structurat astfel:



Categorie personal	Anul 2018	Anul 2019
Total personal, din care:	20	21
- Personal cu studii superioare	7	7
- Muncitori	13	14

b) In anul 2019, nu au existat elemente conflictuale in raporturile de munca.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator.

Din data de 28.01.2014 S.C. FLAROS S.A. si-a prelungit Autorizatia de mediu, eliberata de Agentia de Mediu Bucuresti, cu valabilitate pe 10 ani, pana la data de 27.01.2024.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare-dezvoltare – nu e cazul.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului.

Descrierea expunerii societatii comerciale fata de riscul de pret, de credit, de lichiditate si de cash flow.

Prin natura activitatii desfasurate, societatea este expusa riscului de lichiditate, in cazul intarzierilor la incasarea chiriilor, precum si riscului de piata.

Conducerea societatii a urmarit reducerea efectelor potential adverse, asociate acestui risc, asupra performantei financiare a societatii, datele de scadenta a incasarilor fiind permanent monitorizate. Managementul prudent al riscului implica mentinerea de numerar suficient pentru acoperirea nevoilor societatii.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.

Desi piata spatiilor de inchiriere in Bucuresti este foarte dezvoltata, exista inca potential pentru mentinerea actualelor spatii inchiriate, astfel ca lichiditatea nu va fi afectata comparativ cu anul precedent.

## 2. Activele corporale ale societatii.

2.1. Principalele active ale societatii sunt amplasate astfel:

- Activul din Str. Ion Minulescu nr. 67-93, care este si sediul social al societatii, in suprafata de 22.266 mp.
- Activul din Str. Ion Minulescu nr. 60, in suprafata de 1.951mp.
- Activul din Str. Ion Minulescu nr. 82, in suprafata de 400 mp.
- Activul din Str. Ion Minulescu nr.105, in suprafata de 820 mp.
- Activul din Str. Scorteni nr. 11, in suprafata de 1.928 mp.
- Activul din Splaiul Unirii nr. 207 in suprafata de 1.474 mp.

2.2. Principalele cladiri ale societatii dateaza din anii 1939-1940. Cladirile au suferit de-a lungul anilor reparatii capitale si imbunatatiri, gradul scriptic de uzura fiind in prezent de peste 75 %. Ultima reevaluare a cladirilor a fost efectuata la 31.12.2016.

2.3. Nu exista litigii privind dreptul de proprietate a societatii asupra activelor.

## 3. Piata valorilor mobiliare emise de societate.

3.1. Actiunile societatii sunt tranzactionate numai in Romania, pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti, Piata AeRO, Categori Standard



simbol FLAO.

### 3.2. Politica de dividende a societatii.

Profitul net al anului 2016 s-a repartizat in proportie de 80,01 % pentru dividende.

Din profitul net al anului 2017, s-a repartizat la dividende suma de 1.000.000 lei, respectiv 45,13 % din profitul net.

Profitul net ramas nerepartizat din anul 2017 impreuna cu profitul net al anului 2018, s-a repartizat la dividende in proportie de 85,36 %, respectiv suma de 1.171.451,88 lei, conform Hotarari A.G.O.A. din 28.02.2019.

Repartizarea profitului net aferent anului 2019 urmeaza a se hotari in AGOA de aprobare a situatiilor financiare anuale individuale aferente anului 2019.

3.3. Societatea nu a achizitionat actiuni proprii.

3.4. Societatea FLAROS S.A. nu are filiale.

3.5. Societatea FLAROS S.A. nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

### 4. Conducerea societatii.

4.1. In Adunarea Generala a Actionarilor din 28.02.2019, a fost ales Consiliul de Administratie, acesta incepandu-si mandatul in data de 24.04.2019, in urmatoarea componenta :

- ec. Busu Cristian – Presedintele Consiliului de Administratie
- jr. Radu Anina – Membru al Consiliului de Administratie,
- ec. Stoian Nicolae – Membru al Consiliului de Administratie.

In data de 4.12.2019. Dl. Busu Cristian a renuntat din motive personale la mandatul de presedinte si membru al Consiliului de Administratie, fiind numita administrator provizoriu D-na Popa Carmen, urmand ca in AGOA de aprobare a Situatiilor financiare ale anului 2019 sa se propuna alegerea acesteia ca administrator pe o perioada egala cu cea ramasa din mandatul actualului Consiliu de Administratie.

D-ra Radu Anina, membru al consiliului de Administratie este in varsta de 47 de ani, de profesie avocat, este mebru al Consiliului de Administratie al SIF Oltenia, are o vechime de 7 ani in functia de administrator in cadrul Flaros S.A. ;

Dl. Stoian Nicolae, membru al Consiliului de Administratie, este in varsta de 63 de ani, de profesie economist, este membru al Consiliului de Administratie al SIF Oltenia, are o vechime de 9 ani in functia de administrator in cadrul Flaros S.A.

Dl. Stoian Nicolae a fost desemnat de membrii Consiliului de Administratie drept presedinte C.A.

4.2 Conducerea executiva a societatii a fost asigurata si in anul 2019 de d-l. Ungureanu Liviu – Director general.

Directorul general al societatii este numit de catre Consiliului de Administratie in baza Contractului de Mandat, contract prelungit pana la data de 31.12.2021.

4.3 Persoanele prezentate la punctele 4.1 si 4.2 nu au fost implicate in nici un fel de litigiu in ultimii 5 ani.

### 5. Situatia financiar-contabila.

a) Elemente de bilant:

Conform situatiilor financiare anuale intocmite la data de 31.12.2019, elementelor patrimoniale comparative cu ultimii 4 ani se prezinta astfel:





Denumire element	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
1. Active Imobilizate	9.998.153	10.035.046	16.194.855	17.284.152
2. Active Circulante	5.877.927	7.794.535	1.006.270	1.692.524
3. Datorii pe termen scurt	804.516	1.079.754	1.062.174	1.362.158
4. Venituri in avans	0	0	11.289	13.076
5.Provizioane	47.933	97.407	101.580	158.825
6.Capitaluri proprii (Rd.1+2-3-4-5)	15.023.631	16.652.420	16.026.082	17.442.617

Activele imobilizate au crescut fata de anul 2018 cu 1.089.297 lei.

Disponibilitatile banesti ale societatii erau la 31.12.2019 in suma de 1.159.901 lei. In crestere cu 330.416 lei fata de anul precedent.

Datoriile totale la 31.12.2019 sunt in suma de 1.362.158.lei, din care 235.104 lei reprezinta datorii catre salariati si bugetul statului.

b) Contul de profit si pierdere.

Analizate in structura lor, principalele posturi de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

	-lei-			
Posturi de venituri si cheltuieli de exploatare	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12. 2019
Venituri din inchirieri si productie vanduta	3.546.110	4.081.992	4.583.134	5.198.950
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0	525	0
Alte venituri din exploatare	169.912	283.731	169.328	114.290
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>3.716.022</b>	<b>4.365.723</b>	<b>4.752.987</b>	<b>5.313.240</b>
Cheltuieli cu materii prime,materiale,marfuri	152.438	120.309	168.481	159.348
Cheltuieli cu energia si apa	4.984	3.994	33.016	93.776
Cheltuieli cu personalul	1.185.635	1.288.806	1.459.721	1.567.420
Ajustarea valorii amortizarilor,activelor circulante si provizioanelor	357.942	476.936	367.760	324.812
Cheltuieli privind prestatiile externe, alte cheltuieli de exploatare	1.203.971	1.471.433	1.790.086	1.833.423
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>2.904.970</b>	<b>3.361.478</b>	<b>3.819.064</b>	<b>3.978.779</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>811.052</b>	<b>1.004.245</b>	<b>933.923</b>	<b>1.334.461</b>

Posturi de venituri si cheltuieli financiare	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Venituri din dobanzi	13.286	5.005	685	1.730
Venituri din dividende primite	14.687	300.463	448.342	608.930
Alte venituri financiare	412.750	1.053.052	47.000	62.158



<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>440.723</b>	<b>1.358.520</b>	<b>496.081</b>	<b>672.818</b>
Cheltuieli cu diferentele de curs valutar	0	0	0	0
Ajustari de valoare privind investitiile financiare, reluate la venituri.	319.000	-275.000	872.657	-923.469
Alte cheltuieli financiare	47.778	0	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>366.778</b>	<b>-275.000</b>	<b>872.657</b>	<b>-823.469</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>	<b>73.945</b>	<b>1.633.520</b>	<b>-376.576</b>	<b>1.496.287</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>4.156.745</b>	<b>5.724.243</b>	<b>5.249.068</b>	<b>5.986.058</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>3.271.748</b>	<b>3.086.478</b>	<b>4.691.721</b>	<b>3.155.310</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>	<b>884.997</b>	<b>2.637.765</b>	<b>557.347</b>	<b>2.830.748</b>
<b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>151.201</b>	<b>421.856</b>	<b>200.853</b>	<b>278.342</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)</b>	<b>733.796</b>	<b>2.215.909</b>	<b>356.494</b>	<b>2.552.406</b>
<b>Dividende declarate si platite</b>	<b>587.120</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.171.452</b>	*

• Repartizarea profitului anului 2019 va avea loc in A.G..O.A. convocata pentru data de 27/28.02.2020.

Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului aferent anului 2019 este urmatoarea:

- Dividend convenite actionarilor: 2.312.476 lei, ceea ce reprezinta un dividend brut de 1,52 lei/actiune. Profitul propus pentru dividend reprezinta 90,60 % din profitul net obtinut;
- Surse proprii de finantare: 239.930 lei, respectiv 9,40 din profitul net obtinut.

c) Cash flow

Indicatori	- lei -			
	Exercitiul financiar 2016	Exercitiul financiar 2017	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
Numerar net din activitatea de exploatare	1.374.229	1.274.933	924.690	1.741.689
Numerar net din activitatea de investitii	-1.947.986	-2.902.825	-308.483	-240.186
Numerar net din activitatea de finantare	-1.081	-554.103	-953.928	-1.171.087
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-574.838	-2.181.995	-337.721	-330.416
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	3.924.039	3.349.201	1.167.206	829.485
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar.	3.349.201	1.167.206	829.485	1.159.901

Consiliul de Administratie al S.C. FLAROS S.A., in exercitarea atributiilor sale, prevazute de Legea nr. 31/1990 R cu modificarile si completarile ulterioare si ale Actului Constitutiv al societatii, s-a intrunit in cursul anului in 9 sedinte si informeaza actionarii ca in anul 2019 a desfasurat o sustinuta activitate pentru:

- recuperarea creantelor;
- cresterea veniturilor societatii;
- reducerea drastica a cheltuielilor;



Veniturile realizate au constituit principala resursa financiara care a asigurat atat acoperirea cheltuielilor cat și finanțarea investițiilor pe care le-a derulat FLAROS S.A., societatea neapeland la creditul actionarilor ori la cel bancar.

Datorita specificului activității desfasurate de Flaros S.A. , in mod evident activitatea pe linie juridica s-a concentrat pentru recuperarea creantelor pe care chirasii le aveau catre societate, în acest sens fiind intreprinse diverse activitati, după cum urmeaza:

- lunar au fost notificati chirasii care cumulau mai mult de doua chirii restante;
- s-au formulat actiuni de chemare in judecata;
- s-a intervenit pe langa executorii judecatoaresti pe rolul cărora se aflau dosarele de executare silită.

La 31.12.2019 erau in curs de derulare pe rolul instantelor de judecata un numar de 7 procese avand ca obiect recuperarea debitelor de la clientii rai platnici.

Pentru perioada urmatoare, obiectivul principal al societatii este cresterea portofoliului de chirasii, astfel incat sa se reuseasca inchirierea tuturor spatiilor disponibile.

In acest sens, prin programul de investitii, societatea va incerca sa asigure toate conditiile in vederea obtinetii avizelor necesare pentru functionarea in conditii de siguranta, cu respectarea prevederilor legale.

Consiliul de Administratie supune spre aprobare actionarilor situatiile financiare anuale individuale intocmite la 31.12.2019, repartizarea profitului net pe destinatiile prezentate si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfasurata in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2019.

Presedintele

Consiliului de Administratie

ec.Stoian Nicolae



**PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET**  
**AFERENT ANULUI 2019**

Consiliul de Administrație al Societății Flaros S.A. propune repartizarea profitului net obținut în anul 2019, în suma de 2.552.405,86 lei, astfel :

1. Dividende cuvenite acționarilor: 2.312.476,32 lei, respectiv un dividend brut de 1,52 lei/acțiune,
2. Surse proprii de finanțare a investițiilor: 239.929,54 lei.

**Presedintele Consiliului de Administrație,**

ec. Stoian Nicolae



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile

Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

privind emitentii de instrumente financiare si operatiunile de piata

**Subsemnatii: Stoian Nicolae – Presedintele Consiliului de Administratie, Ungureanu Liviu – Director General si Anghel Nicolae – Contabil Sef al Flaros S.A., prin prezenta confirmam ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar contabile intocmite la data de 31.12.2019, in conformitate cu standardele contabile aplicabile, respectiv O.M.F.P. nr. 1802 / 2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Flaros S.A. si ca Raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile despre Societatea Flaros S.A.**

**ec. Stoian Nicolae - Presedintele Consiliului de Administratie**



**ing. Ungureanu Liviu – Director General,**



**ec. Anghel Nicolae - Contabil Sef,**



FLAROS S.A.

Str. Ion Minulescu, nr. 67-93, sector 3  
Bucuresti

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către acționarii Flaros S.A.*

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Flaros S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectiva, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	17.442.617 lei
Profit net	2.552.406 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectiva, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

#### *Baza pentru opinie*

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* 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 relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari

contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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 legătura 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 raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

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*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele

referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

#### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre



se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 februarie 2019 să audităm situațiile financiare ale FLAROS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.

Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

7 februarie 2019

În numele  
**JPA Audit și Consultanta S.R.L.**  
Auditor înregistrat ASPAAS nr. FA319

Florin Toma  
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

JPA



Sectiuni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie 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.	DA		
A2	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.	DA		
A3	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.	DA		
A4	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.	DA		
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
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 in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
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.	DA		
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.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infiintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
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 tertii parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde 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,	DA		

	Ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.			
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:		NU	In cursul anului 2020 se va implementa pe pagina de Internet a societatii si sectiunea in limba engleza
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.		NU	In cursul anului 2020, se vor publica si principalele regulamente ale societatii
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
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 actionar, incluzand temenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
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.	DA		
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.	DA		
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2020.
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.	DA		
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.		NU	Aceasta prevedere urmeaza a se indeplini in cursul anului 2020.
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.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

Presedintele Consiliului de Administratie,

STOIAN NICOLAE

