

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București				
	<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic				
	<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
Anul	2020	Trimestrul	<input checked="" type="radio"/> T1	<input type="radio"/> T2	<input type="radio"/> T3	<input type="radio"/> T4

(Anul de început de exercițiu financiar >= 2017)

03 / 2020

<input type="checkbox"/> Exercițiu financiar modificat	
Data începerii exercitiului financiar	01.01.2020
Data de sfarsit de trimestru	31.03.2020

Entitatea MOBAM SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Maramures		BAIA MARE			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
TRANSILVANIEI	6A	TJ2		24	0725516856	

Cod unic de inregistrare	2 2 0 1 6 6 3	Forma de proprietate	Suma de control	1.239.163
--------------------------	---------------	----------------------	-----------------	-----------

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

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

Situații financiare interimare

Situații financiare interimare încheiate la 31.03.2020, întocmite potrivit OMFP nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total	13.384.326
Capital subscris	1.239.163
Profit/ pierdere	9.957.688

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

VASVARI PETRICA

Semnătura

Numele și prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

GYORGY
FELICIA-MARIA

Semnat digital de
GYORGY FELICIA-MARIA
Data: 2020.05.07
13:15:37 +03'00'

Semnătura electronică

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume persoana fizică/ Denumire firmă

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

Cod de identificare fiscală

Formular VALIDAT

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 31.03.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2020	31.03.2020
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	4.566.426	0
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	178	178
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	4.566.604	178
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	151.251	0
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1.(ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06a	12.709	106.303
2.Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct.463)	06b		9.541.555
TOTAL (rd. 06a + 06b)	06	12.709	9.647.858
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	20.101	15.646.872
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	184.061	25.294.730
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	1.039.000	2.369.027
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-887.308	22.925.703
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12+14)	15	3.679.296	22.925.881
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	47.867	9.541.555
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	237.161	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19	237.161	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20	32.369	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21	204.792	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		

3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	1.239.163	1.239.163
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	1.239.163	1.239.163
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	3.490.671	
IV. REZERVE (ct.106)	37	191.192	191.192
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	41	1.110.312	1.996.283
SOLD D (ct. 117)	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
SOLD C (ct. 121)	43	0	9.957.688
SOLD D (ct. 121)	44	2.604.701	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	3.426.637	13.384.326
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	3.426.637	13.384.326

Suma de control F10: 199885401 / 322398172

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altorcontracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

-col.1- data de început a exercitiului financiar curent sau, în cazul societăților care au ales o durată a exercitiului financiar diferită de anul calendaristic, data de început a exercitiului financiar curent astfel ales

-col.2- data sfârșitului trimestrului de raportare pentru care au fost propuse dividende interimare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

VASVARI PETRICA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT**AUDITOR**

Nume și prenume persoana fizică/ Denumire firma

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.03.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2020 - 31.03.2020
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	557.255	75.832
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	557.255	75.832
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	120.867	95.836
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	8.828	17.881.200
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	445.216	17.861.196
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	686.947	56.847
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	342	
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	69.401	11.619
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	5.429	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	474.895	365.918
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	457.973	357.866
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	16.922	8.052
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	44.879	
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	44.879	
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	42.347	5.307.451
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	26.300	683.364
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*)	33	16.047	43.603
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37		4.580.484
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	1.313.382	5.741.835
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	12.119.361
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	868.166	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		1.732
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	10.802	580
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	10.802	2.312
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	2.900	1.972
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	18.976	4.007
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	21.876	5.979
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	11.074	3.667

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	456.018	17.863.508
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	1.335.258	5.747.814
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	12.115.694
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	879.240	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		2.158.006
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	9.957.688
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	879.240	0

Suma de control F20 : 122512771 / 322398172

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
La rândul 23 - 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”.

- col.1 - perioada raportată cuprinde veniturile și cheltuielile cumulate de la începutul exercițiului financiar precedent celui de raportare, până la sfârșitul trimestrului corespunzător exercițiului financiar precedent celui de raportare
- col.2 - perioada raportată cuprinde veniturile și cheltuielile cumulate de la începutul exercițiului financiar curent până la sfârșitul trimestrului de raportare pentru care au fost propuse dividende interinare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VASVARI PETRICA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

AUDITOR

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma



MOBAM SA



SC MOBAM S.A.
Baia Mare str.Transilvaniei nr.6A
bl.TJ2/65 ap.24
ROMANIA J24/391/1991
Telefon : 0725 516 856



E-mail : secretariat@mobam.ro

CAPITAL SOCIAL:1.239.163 RON C.U.I. : RO2201663 www.mobam.ro
CONT IBAN RON: RO62 RNCB 0182 0341 3625 0001- BCR BAIA MARE -
CONT IBAN RON: RO62 BTRL 0250 1202 T144 54XX – BANCA TRANSILVANIA

NR.190/07.05.2020

DECLARATIE

Subsemnatii:

- Vasvari Petrica
- Gyorgy Felicia Maria

Prin prezenta declaram ca după cunostintele noastre:

Raportarea contabila pe trimestrul I 2020 a fost intocmita în conformitate cu standardele aplicabile,ofera o imagine corecta și conforma cu realitatea a activelor,obligatiilor,pozitiei financiare,contul de profit și pierdere ale SC MOBAM SA Baia Mare.

Director general
Vasvari Petrica



Contabil sef
Gyorgy Felicia Maria

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 209675496 din 07.05.2020

Ai depus un formular tip S1121 cu numărul de înregistrare **INTERNT-209675496-2020** din data de **07.05.2020** pentru perioada de raportare 3 2020 pentru CIF: **2201663**

Nu există erori de validare.

MUNTEAN SILVIA
Auditor Financiar
Membra a Camerei Auditorilor Financieri din Romania
Autorizatie nr.2114
PFA cod fiscal 22766719
Orastie, str. Pricazului bl 76 ap 6
Jud.Hunedoara

Raportul auditorului independent

**Catre Actionarii,
SC MOBAM SA.**

Opinia cu rezerve

1 Am auditat situatiile financiare interimare individualale ale societatii MOBAM SA, intocmite in scopul distribuirii de dividende interimare, care cuprind bilantul la data de 31.03.2020, contul de profit si pierdere si nota explicativa referitoare la prezentarea unui sumar al politicilor contabile semnificative si a evenimentelor importante ale perioadei. Situatiile financiare interimare mentionate intocmite la 31.03.2020, se identifica prin:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 13.384.326 lei
- Profit net la 31.03.2020: 9.957.688 lei

2 In opinia noastra, cu exceptia aspectelor prezentate in paragraful 4, situatiile financiare interimare auditate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii MOBAM SA la data de 31.03.2020 precum si a rezultatului operatiunilor sale, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") precum si in conformitate cu Legea contabilitatii 82/90 modificata si actualizata, ele fiind intocmite in scopul distribuirii de dividende interimare.

Baza pentru opinia cu rezerve

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

- 4 Asa cum se arata si in nota explicativa "Principii, politici si metode contabile semnificative" la punctul 2, precum si la finalul acesteia, situatiile financiare interimare ale societatii incheite la 31.03.2020, intocmite in vederea repartizarii de dividend interimare, nu respecta in mod obiectiv principiul continuitatii activitatii, deoarece exista indicii clare ca societatea, chiar si in cazul in care actionarii nu vor decide sa o desfiinteze in viitorul previzibil, nu va mai desfasura o activitate productiva, similara cu cea din trecut si nu va mai obtine venituri din activitatile definite in obiectul de activitate. Desemenea, operatiunile economice care au fost descrise in sumarul politicilor contabile la paragraful "Evenimente importante ale perioadei" si care au o influenta semnificativa asupra patrimoniului actual al societatii si asupra prezentarilor din situatiile financiare interimare intocmite la 31.03.2020, nu au un caracter repetitiv si nu intrunesc nici caracteristicile de comparabilitate cu alte operatiuni pe care societatea le-a realizat in trecut, sau ar putea sa le realizeze in viitor, fapt care reiese si din proiectia de BVB propusa spre aprobarea AGA de catre conducerea societatii.

Tinand cont de toate cele aratate, precum si de prezentarile din nota explicativa „Principii, politici si metode contabile semnificative” care insoteste situatiile financiare, in opinia noastra, se confirma faptul ca situatiile financiare interimare intocmite la 31.03.2020, nu au putut fi intocmite cu respectarea principiului continuitatii activitatii, indiferent de deciziile din anul 2020, ale actionarilor.

Deși societatea a prezentat in mod transparent situatia sa economica actuala si toate aspectele care greveaza asupra respectarii principiului continuitatii activitatii, tragand concluzia ca acest principiu nu poate fi respectat in mod obiectiv, consideram ca acesta stare de fapt in care se regaseste societatea, ne obliga sa o consemnam ca baza a opiniei cu rezerva, pe care am formulat-o, astfel incat utilizatori situatiilor financiare intocmite la 31.03.2020 sa poata fi in masura sa traga concluziile corecte pe baza prezentarilor din situatiile financiare interimare, tinand cont ca ele nu asigura respectarea principiului continuitatii activitatii.

Evidentierea unor aspecte

- 5 Atragem atentia asupra punctului 2 din nota explicativa "Principii, politici si metode contabile semnificative" si asupra paragrafului "Evenimente importante ale perioadei" deoarece acestea descriu principalele operatiuni economice cu impact semnificativ asupra situatiilor financiare interimare intocmite la 31.03.2020 si vor permite utilizatorilor sa inteleaga in mod corect toate prezentarile din situatiile financiare interimare.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte, prezentate anterior.

Alte informatii – rapoarte ale administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii pot sa includa diverse rapoarte ale administratorilor referitoare la perioada la care se refera situatiile financiare intrinse, dar nu cuprind situatiile financiare interimare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare interimare intocmite la 31.03.2020, responsabilitatea noastră nu acopera acele alte informatii, deoarece ele nu sunt prevazute de cadrul de

reglementare aplicabil situatiilor financiare interimare intocmite in scopul distribuirii de dividende interimare.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7 Conducerea Societatii este responsabilă pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si Legea contabilitatii 82/90 modificata si actualizata si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Auditor financiar,

Silvia Muntean

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2114/2007

Orastie, 14.04. 2020

