



Societatea **ORGANE DE ASAMBLARE S.A.**
"IN INSOLVENTA", "IN INSOLVENCY", "EN PROCEDURE COLLECTIVE"
500407 - BRASOV - ROMANIA
Str. Zizinului nr. 113
J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 330648
Fax : 00 40 (0)268 330648
E-mail : office@oasa.ro
<http://www.oasa.ro>

Cont: RO11BRDE080SV51893740800
BRD - BRASOV
Cod fiscal : RO 1112290

RAPORT ANUAL DE GESTIUNE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Raport anual conform:

Legea 297/2004,
Regulament C.N.V.M. nr. 1/2006;
Legea Contabilității nr. 82/1991 – republicată;
Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.
1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor
contabile privind situațiile financiare anuale
individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Pentru exercițiul financiar:

2019

Data raportului:

31 martie 2020

Denumirea societății:

Societatea ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

Sediul social:

Brașov, Str. Zizinului nr. 113

Numărul de telefon / fax:

0268 330648

Codul Unic de Înregistrare:

RO1112290

Numărul de ordine în Registrul
Comerțului:

J08/17/1991

Piața reglementată pe care se
tranzacționează valorile mobiliare
emise:

S.C. BURSA DE VALORI BUCURESTI S.A.
(SISTEM ALTERNATIV DE
TRANZACȚIONARE- ATS)

Capitalul social subscris și vărsat:

13.568.408 Lei

Principalele caracteristici ale valorilor
mobiliare emise de societate:

acțiuni comune, nominative, indivizibile, de valori
egale și dematerializate, emise la valoarea nominală
de 0,10 lei / acțiune

CUPRINS

CUPRINS.....	2
1 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII	4
1.1 Descrierea activității de bază a societății.....	4
1.2 Precizarea datei de înființare a societății comerciale.....	4
1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.....	6
1.4 Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.....	6
1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.....	7
1.5.1 Elemente de evaluare generală.....	7
1.5.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.....	7
1.5.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.....	8
1.5.4 Evaluarea activității de vânzare.....	8
1.5.4.1 Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.....	8
1.5.4.2 Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.....	8
1.5.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății.....	9
1.5.5.1 Numărul și nivelul de pregătire al angajaților.....	9
1.5.5.2 Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.....	9
1.5.5.3 Productivitatea muncii.....	9
1.5.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.....	9
1.5.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	9
1.5.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului.....	10
1.5.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății.....	10
1.5.9.1 Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.....	10

1.5.9.2	Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.....	10
1.5.9.3	Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază....	10
2	ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII.....	11
2.1	Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății.....	11
2.2	Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății.....	12
2.3	Litigii	12
3	PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE.....	13
3.1	Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate.....	13
3.2	Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni.....	13
3.3	În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.....	13
3.4	În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.....	13
4	INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ.....	14
4.1	Administrarea și conducerea societății.....	14
4.2	Conducerea executivă.....	14
4.3	Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive.....	14
4.4	Drepturile acționarilor.....	14
4.4.1	Dreptul la vot.....	14
4.4.2	Dreptul la dividende.....	15
4.4.3	Dreptul la informare.....	15
4.5	Tratatamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate.....	15
5	SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ.....	16
5.1	Elemente de bilanț.....	16
5.1.1	Active imobilizate.....	17
5.1.2	Active circulante.....	17
5.2	Creanțe	18
5.3	Datorii.....	18
5.4	Contul de profit și pierderi.....	19
5.5	Execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2019.....	21
5.6	Măsurile întreprinse în cursul anului 2019 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare.....	22
5.7	Influența asupra activității societății a declarării pandemiei.....	23

1 ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1 Descrierea activității de bază a societății

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov are ca activitate de bază producerea și comercializarea organelor de asamblare (șuruburi, piulițe, prezoane, nituri etc.) prevăzută în Codul CAEN Rev. 2 în vigoare începând cu 01.01.2008 la poziția 2594.

Activități secundare:

1. proiectare organe de asamblare;
2. producere de S.D.V.-uri

Tipuri de produse ce se pot executa: șuruburi în gama M 4 ÷ M 30, piulițe de la M 4 la M 36, cu filet metric, inch, șuruburi autofiletante, nituri, șuruburi, piulițe și semifabricate, executate după standarde interne sau străine precum și după desenul clientului.

Produsele sunt destinate producătorilor din industrie (prin montaj direct sau, indirect prin subansamble livrate), reabilitării și construcției de cale ferată (România, Austria, etc.), construcție industrială și pieței de bricolaj.

1.2 Precizarea datei de înființare a societății comerciale

SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov a luat ființă în baza Hotărârii Guvernamentale nr. 1213 din 20 noiembrie 1990 prin preluarea patrimoniului de la fosta Întreprindere Mecanică Brașov.

În anul 1997, în baza Legii nr. 77 / 1995, SOCIETATEA ORGANE DE ASAMBLARE S.A. Brașov se transformă în societate cu capital privat prin procedura standard de privatizare a Societăților comerciale mijlocii prin vânzarea de către F.P.S. Asociației P.A.S. a unui număr de 345.785 acțiuni conform contactului nr. 949 / 27.06.1997.

În urma privatizării, structura capitalului social se prezenta astfel:

<i>Aționarul</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Valoare (LEI)</i>	<i>%</i>
P.A.S. Organe de Asamblare	345.785	864.462,50	39,92 %
S.I.F. Transilvania	257.367	643.417,50	29,71 %
Alți acționari	263.005	657.512,50	30,37 %
TOTAL:	866.157	2.165.392,50	100 %

În anul 2003, Autoritatea de Valorificare a Activelor Statului a redevenit acționar al societății ca urmare a rezilierii Contractului nr. 949 / 1997 datorită neplății la termen de către Asociația P.A.S. Organe de Asamblare a două rate consecutive. În acest fel, acțiunile deținute de Asociația P.A.S. au intrat în proprietatea Autorității de Valorificare a Activelor Statului.

Majorările succesive de capital din perioada 2003 ÷ 2009 efectuate de S.I.F. Transilvania în valoare de 25.010.997,50 lei și 6.667.375 lei în anul 2010 a determinat ca această societate de investiții financiare să devină acționar majoritar cu poziție de control, structura capitalului social la finele anului 2019 fiind următoarea:

<i>Aționarul</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Valoare la 30.12.2019 (LEI)</i>	<i>%</i>
S.I.F. Transilvania	129.845.110	12.984.511	95,70 %
A.V.A.S.	2.889.320	288.932	2,13 %
Alți acționari	2.949.650	294.965	2,17 %
TOTAL:	135.684.080	13.568.408	100 %

A.G.E.A. din 10.12.2015 a hotărât modificarea valorii acțiunii de la 1,00 Lei/acțiune la 0,10 Lei/acțiune.

1.3 Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a Societății, ale filialelor sale sau a societăților controlate, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

1.4 Descrierea intrărilor și/sau ieșirilor de active.

Intrări

Majorarea valorii de inventar pentru Clădire Laboratoare uzinale cu nr. de inventar 1100590 ca urmare a amenajării birourilor administrative la etajul I al clădirii, valoarea acestor lucrări fiind în suma de 37.163,41 lei.

Ieșiri

Reprezintă casarile de utilaje conform aprobarilor și vanzarile de active care au fost realizate conform Planului de reorganizare. Valoare de iesire din patrimoniu reprezentata prin valoarea neamortizata a acestor active a fost in suma de 2.267.213,55 lei.

1.5 Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

1.5.1 Elemente de evaluare generală

Prezentăm în evoluție pe ultimii trei ani principalii indicatori de evaluare generală:

Indicator	2017	2018	2019	% față de 2017	% față de 2018
a) Profit net	-946.382	-490.388	-323.772	-	-
b) Total Venituri, din care:	1.956.854	3.117.849	4.595.573	52,97%	159,33%
- Cifra de afaceri	1.148.155	437.124	407.349	7,13%	38,07%
c) Total cheltuieli	2.903.236	3.576.048	4.873.354	40,85%	123,18%
d) Disponibilități bănești	295.619	336.322	1.060.976	145,56%	113,77%

Total venituri respectiv total cheltuieli au înregistrat o creștere în 2019 comparativ cu 2018 și 2017 ca urmare a valorificării activelor conform planului de reorganizare.

În graficul de mai jos este reprezentată evoluția cifrei de afaceri și a exportului pe ultimii patru ani.

Indicator	An 2016	An 2017	An 2018	An 2019
Cifra de afaceri	6.123.709	1.148.155	437.124	407.349
Livrări export	1.704.000	-	-	-

1.5.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Societatea este dotată cu utilaje pe care se pot realiza organe de asamblare prin deformare plastică la rece pe prese automate cu 4 posturi de lucru sau prin deformare plastică la cald pe prese cu fricțiune și pe prese cu 3 posturi automate tip AMP 20 și AMP 30.

Filetarea șuruburilor se poate executa pe mașini de filetat cu bacuri sau rolă și segment.

Filetarea piulițelor se poate executa pe mașini de filetat automate tip HNT 24, 32, 38, 45 (Taiwan), puse în funcțiune la începutul anului 2009.

Tratamentul termic de îmbunătățire al produselor se poate face de linii de tratament LI 300, executate prin autototare în anii '70 - '80. Tratamentul termic de suprafață, de îmbogățire al stratului superficial cu carbon și azot, ce are ca efect durificarea suprafeței și mărirea rezistenței la uzură, se execută pe o linie de carbonitrurare tip SAFED, linie ce a intrat în dotarea societății în anul 1998.

Societatea dispune de utilaje specializate ce nu permit execuția de produse alternative.

Utilajele aflate în dotarea societății, mai ales pentru producția de organe de asamblare la rece sunt utilaje vechi, cu un grad de automatizare depășit care necesită o înaltă specializare a operatorilor.

1.5.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Datorită intrării în insolvență cu încetarea activității în perioada analizată nu s-au mai făcut achiziții de materii prime și materiale.

1.5.4 Evaluarea activității de vânzare

1.5.4.1 Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Având în vedere faptul că activitatea de producție a încetat în luna septembrie 2016 s-au făcut vânzări doar din stocul de produse finite către clienți ocazionali

1.5.4.2 Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Nu este cazul

1.5.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății

1.5.5.1 Numărul și nivelul de pregătire al angajaților

Evoluția personalului în perioada 2016- 2019 se prezintă astfel:

Categorie salariați				
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Muncitori	7	6	8	8
Maiștri	0	0	0	0
TESA	7	5	5	5
TOTAL	14	11	13	13

Începând cu luna august 2016 societatea a intrat în procedura de insolvență conform Legii 85/2014, păstrându-se personal strict pentru derularea activităților curente.

1.5.5.2 Descrierea raporturilor dintre manageri și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Relațiile dintre manager și angajați sunt bune, fiind întemeiate pe respectul reciproc, salariații împreună cu conducerea înțelegând obiectivele strategice avute ca țintă.

1.5.5.3 Productivitatea muncii

Nu este cazul

1.5.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

În anul 2019 nu au avut loc incidente de mediu și nu au fost reclamații referitoare la mediu.

1.5.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul

1.5.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Prin natura activității desfășurate, societatea a fost expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul monetar, de rată a dobânzii, riscul de preț), riscul de credit și riscul de lichiditate. La data prezentului raport societatea nu mai are credite la banci, datoriile fiind doar către creditori și vor fi plătite conform planului de reorganizare

Riscul de lichiditate:

Nu este cazul

1.5.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

1.5.9.1 Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Societatea se afla în stare de insolvență din septembrie 2016. Planul de reorganizare a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în luna noiembrie 2017, iar până în prezent societatea a respectat în procent de 100% programul de plăți către creditori.

1.5.9.2 Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Nu este cazul.

1.5.9.3 Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Societatea ORGANE DE ASAMBLARE se află în procedură de insolvență. A fost aprobat ca Administrator judiciar Societatea CENȚU SPRL din Brașov.

Acționarul majoritar, SIF TRANSILVANIA, prin Consiliul de Administrație, a solicitat Tribunalului Brașov să admită un Plan de Reorganizare al societății pe o perioadă de 3 ani, care se afla în derulare în perioada 2017-2020.

2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Activele corporale ale societății sunt amplasate la sediul societății, str. Zizinului nr. 113, în secțiile și atelierele din incintă.

Principalele capacități de producție sunt:

1. Atelier Pregătire materie primă (trefilare –fosfatare)
2. Hală Forjă
3. Hală Tratament Termic

Capacități de producție auxiliare:

Nu mai este cazul

Construcțiile sunt în stare tehnică bună, halele sunt de tip parter, fundații de beton, zidărie din cărămidă sau panouri prefabricate, învelitoare din carton bitumat de tip ROBIPOL, finisaje obișnuite, dotări cu instalații electrice, hidrotehnice, termotehnice.

2.2 Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății

Comparativ, pe ultimii trei ani, situația activelor imobilizate se prezintă astfel:

MI LEI

Denumire	2017			2018			2019		
	Valoare brută	Valoare amortizată + provizion	Valoare netă	Valoare brută	Valoare amortizată + provizion	Valoare netă	Valoare brută	Valoare amortizată + provizion	Valoare netă
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	64	64	0	64	64	0	64	64	0
IMOBILIZĂRI CORPORALE									
total, din care:	29.356	16.536	12.820	28.177	16.832	11.345	24.549	16.077	8.472
Terenuri	3.076	303	2.773	2.898	305	2.593	2.269	307	1.962
Construcții	10.042	4.856	5.186	9.425	4.595	4.830	7.698	3.957	3.741
Instalații tehnice și mașini	16.229	11.368	4.861	15.850	11.928	3.922	14.578	11.809	2.769
Mobilier, aparatură birotică și alte active	9	9	0	4	4	0	4	4	0
Imobilizări corporale în curs	160		160	0		0	0		0
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	2		2	2		2	2		2
TOTAL active imobilizate	29.582	16.600	12.982	28.243	16.896	11.347	24.615	16.141	8.474

Gradul de amortizare pe total imobilizări este de 65,57 %, pe categorii de active acestia prezentându-se astfel:

- construcții 51,40 %
- instalații tehnice 81,00 %
- mobilier și alte active 100,00 %

2.3 Litigii

Litigiile în care este implicată societatea sunt prezentate în Anexa nr. 1

3 PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate

Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare – ATS București, simbol de piață ORAS:

- număr total de acțiuni emise: 135.684.080, valoare nominală: 0,10 lei /acțiune:
- nu există restricții la drepturile de vot,
- nu există deținători cu drepturi speciale de control.

3.2 Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

3.3 În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Societatea a emis în anul 2012 un număr de 2.200.000 de obligațiuni garantate, cu o valoare de 2,5 lei/obligațiune, pachet integral achiziționat de către acționarul majoritar S.I.F. Transilvania S.A. Brașov. Până la data prezentei societatea înregistrează datorii la dobândă în valoare de 1.038.094 Lei.

Societatea a restituit către SIF TRANSILVANIA în cursul anului 2019 suma de 165.915 Lei reprezentând contravaloarea din valorificarea activelor garantate pentru emisiune de obligațiuni.

4 INFORMAȚII PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

4.1 Administrarea și conducerea societății

Conform legii 85/2014 societatea este administrată de către administratorul special sub îndrumarea administratorului judiciar Centu SPRL

4.2 Conducerea executivă

Conducerea societății a fost asigurată de domnul Horia Braniște în calitate de Administrator Special și Director al societății, conform mandatelor semnate în data de 20.09.2016 cu acționarul majoritar SIF TRANSILVANIA și în data de 21.09.2016 cu Societatea CENTU SPRL

Directorii societății/Administrator special

Director

Braniște Vasile Horia

Domiciliul Brașov Str. Alexandru Vlahuță Nr 63 Sc. B ap.17

Universitatea TRANSILVANIA Brașov Facultatea TCM promoția 1984

Din 01.05.2012 este încadrat în funcția de Director al Societății ORGANE DE ASAMBLARE

4.3 Atribuțiile și responsabilitățile conducerii executive

Directorul este responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate și cu respectarea competențelor pe care legea numărul 85/2014

Administratorul special/ directorul societății este investit cu toate competențele de a acționa în numele societății și de a o reprezenta în relațiile cu terții, în orice circumstanță legată de activitățile pe care le coordonează, cu respectarea dispozițiilor legale, sub supravegherea administratorului judiciar.

4.4 Drepturile acționarilor

4.4.1 Dreptul la vot

Orice acțiune subscrisă și vărsată dă dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea profiturilor, precum și alte drepturi recunoscute de lege.

4.4.2 Dreptul la dividende

Fiecare acțiune a societății deținută de acționar la data de înregistrare (stabilită conform reglementărilor specifice și aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor) conferă acestuia dreptul de a beneficia de dividend pentru exercițiul financiar anterior, în cuantumul și condițiile stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor.

4.4.3 Dreptul la informare

Societatea asigură acționarilor săi accesul la informațiile relevante, astfel încât aceștia să-și exercite toate drepturile într-o manieră echitabilă. Strategia societății în materie de comunicare are la bază principiul precum:

- a. Egalitatea accesului la informații pentru toți acționarii și disponibilitatea imediată a informațiilor relevante
- b. Respectarea termenelor în materie de publicare a rezultatelor
- c. Transparența și coerența informațiilor furnizate.
- d. Informațiile relevante cu privire la întrunirile Adunării Generale a Acționarilor, la actul constitutiv al societății, precum și cele cu privire la administrarea și conducerea societății vor fi afișate și pe site-ul societății www.oasa.ro

4.5 Tratamentul aplicabil tranzacțiilor cu entități afiliate

Societatea a avut pe parcursul anului 2016 relații cu societățile MECANICA CODLEA S.A., Societatea SEMBRAZ Sibiu, Societatea FEPER București, Societatea INTERNATIONAL TRADE & LOGISTIC CENTER Brașov, unde SIF TRANSILVANIA SA Brașov este acționar majoritar. Relațiile între Societatea ORGANE DE ASAMBLARE și celelalte societăți au constat fie în cumpărarea de materii prime (oțel) de la Societatea MECANICA CODLEA, fie împrumuturi de la Societățile SEMBRAZ Sibiu, FEPER București, MECANICA CODLEA sau Asociere în participațiune cu societatea ITC Brașov. Toate împrumuturile acordate de societățile din grup au fost încheiate respectându-se dobânzi la nivelul celor practicate de băncile comerciale. Datoriile societății către societățile din grup au fost evidențiate în planul de reorganizare conform Legii 85/2014, iar esalonarea plății acestora a fost respectată.

5 SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situațiile financiare pentru anul 2019 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată, și având la bază Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conform cu reglementările europene. Aceste situații oferă o imagine fidelă asupra poziției financiare referitoare la activitatea desfășurată în perioada analizată.

5.1 Elemente de bilanț

LEI

EXPLICAȚII	2018	2019	2019/2018 %
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	0	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	11.344.891	8.472.278	74,67%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	2.000	2.000	100,00 %
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	0	0	0,00%
II. CREANȚE	146.731	196.237	133,73%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	336.322	1.060.976	315,46%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	450	-	
D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	5.112.447	3.335.219	65,23%
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	5.500.000	5.500.000	100 %
H. PROVIZIOANE	24.480	42.448	173,39%
I. VENITURI ÎN AVANS			
J. CAPITALURI ȘI REZERVE			
I. CAPITAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT	13.568.408	13.568.408	100 %
II. PRIME DE CAPITAL			
III. REZERVE DIN REEVALUARE	7.433.055	7.433.055	100 %

IV. REZERVE	249.562	249.562	100 %
V. PIERDERE REPORTATĂ	19.944.021	20.434.408	102,45%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	-490.388	-323.772	
REPARTIZAREA PROFITULUI			

5.1.1 Active imobilizate

In anul 2019 valoarea pentru total active imobilizate a scăzut la suma de 8.474.278 lei cu 25,33 % din valoarea anului 2018. Diminuarea se datorează; iesirilor de imobilizari prin vanzare si casare in suma de 2.267.214 lei (valoare ramasa la data iesirii),amortizarea inregistrata în cursul anului 2019 in suma de 1.063.955 lei , dar si intrari in valoare de 37.163,41 lei.

5.1.2 Active circulante

Stocuri

Evoluția stocurilor comparativ pe ultimii trei ani se prezintă astfel:

Element	LEI		
	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
Materii prime	22.997	22.997	22.997
Diferente de preț (CTA)	0	0	0
Materiale	273.077	273.077	272.930
Obiecte de inventar, S.D.V-uri, tarozi	498.038	498.038	498.038
Producție neterminată	0	0	0
Produse finite	193.862	193.862	190.356
Produse reziduale	1.213	1.213	1.213
Diferente de preț la PF	0	0	0
Mărfuri	0	0	0
Ambalaje	10.990	10.990	10.976
Diferente de preț la ambalaje	0	0	0
Provizion pentru deprecierea stocurilor	-1.000.177	-1.000.177	-996.510
Avansuri pentru achiziția de materiale	0	0	0
TOTAL	0	0	0

La analiza stocurilor aflate in patrimoniul societatii s-a constatat ca acestea au o vechime mai mare de 10 ani, drept urmare a fost constituit la 30.04.2018 provizion pentru intreaga valoare a acestora. Pentru vanzarile de stocuri din 2019, s-a inregistrat anularea provizionului in valoare de 3.667 lei la data valorificarii acestora.

5.2 Creante

La data de 31 decembrie 2019 creanțele societății au următoarea componență:

Structura creanțe	LEI
	Valoare la 31.12.2019 (LEI)
Clienți cerți	40.183
Clienți incerți	81.165
Debitori	139.495
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți si debitori diverși	-64.606
Total creanțe	196.237

Situația provizioanelor este prezentată în notele anexe la bilanț.

5.3 Datorii

Datoriile societății la 31 decembrie 2019 sunt în valoare de **8.835.219**, din care:

Structura datorii la 31.12.2019	Valoare (LEI)
Datorii sub un an:	3.335.219
o Credite bancare: linie credit CARPATICA	0
o Avansuri încasate:	0
o Furnizori:	997.161
o Furnizori de imobilizări:	0
o Datorii față de personal:	11.995
o Datorii la bugetul de stat și asigurărilor sociale:	68.571
o Datorii la bugetul local:	74.636
o Împrumut terți	750.010
o Alte datorii	394.752
o Dobândă obligațiuni.	1.038.094
Datorii peste un an:	5.500.000
o Emisiune de obligațiuni	5.500.000
Total datorii	8.835.219

Evoluția comparativă a creanțelor și datoriilor în perioada 2017 – 2019 este prezentată în tabelul de mai jos:

	lei		
	2017	2018	2019
CREANȚE TOTALE,	376.309	146.731	196.237
din care:			
<i>Creanțe comerciale</i>	369.244	121.742	121.751
<i>Alte creanțe</i>	7.065	24.989	74.486
VALORI DE INCASAT SI CONTURI LA BANCA	295.619	336.322	1.060.976
DATORII TOTALE,	12.616.238	10.612.447	8.835.219
din care:			
<i>Credite și obligațiuni emise inclusiv dobânda</i>	7.936.921	6.951.922	6.538.094
<i>Datorii comerciale</i>	2.879.528	2.120.185	993.132
<i>Alte datorii</i>	1.799.789	1.540.340	1.303.993

5.4 Contul de profit si pierderi

În ultimii trei ani, evoluția contului de profit și pierderi se prezintă astfel:

	2017	2018	2018/2017 %	2019	2019/2018 %
CIFRA DE AFACERI	1.148.155	437.124	38,07%	407.349	93,18%
VENITURI DIN EXPLOATARE	1.954.621	3.114.664	159,34%	4.595.573	147,54%
din care:					
<i>Venituri din producția vândută</i>	1.099.586	412.394	37,50%	402.600	97,62%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	2.901.179	3.576.037	123,26%	4.873.354	136,27%
din care:					
<i>Cheltuieli cu materii prime și materiale auxiliare</i>	10.932	10.998	100,6%	8.692	79,03%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	1.508	5.672	376,13%	46	0,81%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	79.361	87.728	110,54%	107.943	123,04%
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	322.570	412.037	127,74%	466.202	113,14%
<i>Cheltuieli cu amortizare</i>	1.181.451	1.130.357	95,68%	1.063.955	94,12%
<i>Alte cheltuieli</i>	1.305.357	1.929.245	147,79%	3.226.516	167,24%
PROFIT sau PIEREDERE DIN EXPLOATARE	-946.558	-461.373		-277.781	
VENITURI FINANCIARE	2.234	3.185	142,57%	0	

CHELTUIELI FINANCIARE	2.058	11	0,53%	0	
PROFIT sau PIEREDERE FINANCIARA	176	3.174		0	
VENITURI TOTALE	1.956.855	3.117.849	159,33%	4.595.573	147,39%
CHELTUIELI TOTALE	2.903.237	3.576.048	123,17%	4.873.354	136,27%
PROFIT sau PIEREDERE BRUTA	-946.382	-458.199		-277.781	
IMPOZIT VENITURI		32.189		45.991	
PROFIT sau PIEREDERE NETA	-946.382	-490.388		-323.772	

Pierderea din exploatare

Exercițiul financiar pe anul 2019 se încheie cu o pierdere de 323.772 lei, din care:

- (277.781) lei pierdere din exploatare;
- 0 lei profit financiar.
- (277.781) lei pierdere bruta
- 45.991 lei impozit venit
- (323.772) lei pierdere neta

Valoarea amortizării incluse în costurile anului 2019 este de 1.063.955 lei, rezultând o pierdere de cash, din activitatea de exploatare, de 740.183 lei

La 31.12.2018, societatea înregistra următoarele principale datorii:

EXPLICATII	2018	2019	LEI
			%
Sume datorate instituțiilor de credit, din care:	247.913	0	
Datorii comerciale	2.120.185	993.132	46,84%
Alte datorii (inclusiv fiscale)	2.744.349	2.342.087	85,34%
Obligațiuni emise	5.500.000	5.500.000	100,00%
TOTAL	10.612.447	8.835.219	83,25%

Societatea a înregistrat o diminuare a datoriilor ca urmare a platilor efectuate conform programului de plati prevazut in Planul de reorganizare in valoare de 1.667.647,35 lei. Platile efectuate in cursul exercitiului financiar 2019 au fost cele aferente trimestrelor 5,6,7,8 din anul II in suma de 1.365.322,35 lei si trimestrul 9 din anul III in valoare de 302.325 lei.

5.5 Executia Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2019

				LEI
Nr. Crt.	Denumirea indicatorilor	Buget aprobat pentru anul 2019	Realizat 2019	Realizat %
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE:			
		6.000	4.750	79,16%
1	Venituri din vânzarea mărfurilor (707)			136,93%
2	Producția vândută (701+702+703+704+705+706+708)	294.000	402.599	135,78%
3	Cifra de afaceri	300.000	407.349	
4	Venituri din producția stocată (711)	0	-3.505	
5	Venituri din producția de imobilizări (721+722)	0	0	
6	Alte venituri din exploatare (754+758)	375.000	4.191.729	1.117,79%
	- diverse venituri din exploatare	375.000	662.111	176,56%
	- venituri din vânzări de active	0	3.529.618	0
7	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	675.000	4.595.573	680,82%
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE:			
		6.000	161	2,68%
1	Cheltuieli privind mărfurile (607)			
2	Cheltuieli cu materiile prime și materiale auxiliare (601+602)	3.300	8.738	264,78%
	- materii prime	0	0	
	- materiale auxiliare	3.300	8.738	264,78%
3	Cheltuieli cu energia și apa (605)	116.000	107.946	93,05%
4	Alte cheltuieli materiale (603+604+608)	0	0	0
5	Total cheltuieli materiale	125.300	116.845	93,25%
6	Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți (611+612 +613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	108.000	198.514	183,80%
7	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (635)	252.000	378.712	150,28%
8	Cheltuieli cu remunerațiile personalului (641)	444.000	456.031	102,70%
9	Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (645)	10.800	10.175	94,21%
10	Total cheltuieli cu personalul	454.800	466.206	102,50%
11	Alte cheltuieli de exploatare (654+658), din care:	375.000	2.661.469	709,72%
	- utilități refacturate terți, penalități, dobanzi	375.000	394.255	105,13%
	- amortizarea rămasă pentru activele valorificate	0	2.267.214	0
12	Cheltuieli cu amortizările și provizioanele (681)	1.116.000	1.051.608	94,23%
13	TOTAL CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	2.431.100	4.873.354	200,45%
III.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-1.756.100	-277.781	
IV.	VENITURI FINANCIARE:			
1	Venituri din diferențe de curs valutar (765)	0	0	
2	Venituri din dobânzi (766)	0	0	
3	Alte venituri financiare (767+768)	0	0	
4	Venituri din provizioane (786)	0	0	
5	TOTAL VENITURI FINANCIARE	0	0	
V.	CHELTUIELI FINANCIARE:			
1	Cheltuieli din diferențe de curs valutar (665)	0	0	
2	Cheltuieli privind dobânzile (666)	0	0	
3	Alte cheltuieli financiare (667+668)	0	0	

4	Cheltuieli cu amortizările și provizioanele (686)	0	0	
5	TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	
VI.	REZULTATUL FINANCIAR	675.000	4.595.573	680,82%
VII.	VENITURI TOTALE			
VIII.	CHELTUIELI TOTALE	2.431.100	4.873.354	200,45%
IX.	REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-1.756.100	-277.781	
X.	Impozit pe venit		45.991	
XI.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-1.756.100	-323.772	

În tabelul de mai sus este prezentă situația realizărilor anului 2019 comparativ cu Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului analizat.

A. Venituri

1. Cifra de afaceri a fost realizată în proporție de 135,78%.
Principalele venituri din cifra de afaceri s-au bazat pe chirii și pe vânzări de deseuri, produse din stoc.
2. Veniturile din exploatare au fost cu mult peste prevederile BVC ca urmare a valorificării bunurilor conform Planului de reorganizare,

B. Cheltuieli

1. Datorită încetării activității nu s-au mai făcut cheltuieli cu materiile prime.
2. Cheltuielile cu energia și apa au reprezentat 93,05% față de prevederile BVC.
3. Cheltuielile cu personalul au reprezentat 102,50% față de prevederile BVC.

5.6 Măsuri întreprinse în cursul anului 2019 pentru îmbunătățirea activității economico-financiare

Aprobarea Planului de Reorganizare al societății a fost aprobat de către Tribunalul Brașov în data de 11 noiembrie 2017. Administratorul special împreună cu administratorul judiciar urmăresc îndeplinirea prevederilor din acest program, raportând trimestrial situația înregistrată de societate.

5.7 Influenta asupra activitatii societății a declarării pandemiei

Avand in vedere situatia societatii,"starea de insolventa", faptul ca societatea nu desfasoara activitati productive,nu putem evalua modul in care pandemia de Covid 19 va influienta starea societatii.In luna noiembrie 2020 societatea termina planul de reorganizare si in acel moment Adunarea generala a actionarilor va decide strategiile.

Raportul anual este însoțit de situațiile financiare anuale întocmite în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, aprobate prin OMFP 1802/2014.

1. Bilanțul contabil la 31 decembrie 2019
2. Contul de profit și pierderi.
3. Date informative.
4. Situația activelor imobilizate

Director

Ing. Horia Braniste



Avizat

Ec Aurel Cențu

Contabil Șef

Ec. Viorica Dragomanu

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.04.28 13:15:53 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 209155758 din 28.04.2020

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-209155758-2020** din data de **28.04.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **1112290**

Nu există erori de validare.

Bifați numai dacă este cazul:

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

S1002_A1.00 06.02.2020

Tip situație financiară: BL

An Semestru

Anul 2019

Suma de control 13.568.408

Entitatea S.C. ORGANE DE ASAMBLARE S.A

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Brasov
Strada ZIZINULUI Nr. 113 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/17/28.01.1991

Cod unic de înregistrare 1112290

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2594 Fabricarea de șuruburi, bufoane și alte articole filetate; fabricarea de nițuri și șaibe

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) 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

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

492.845

Capital subscris

13.568.408

Profit/ pierdere

-323.772

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Braniste V.Horia

Numele și prenumele

Dragomanu Viorica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Art Expert S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

283

CIF/ CUI

14986020

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2019

- lei -

Cod 10

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMFP nr.3781/2019	1	2
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	0	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	0	0
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	7.422.238	5.702.585
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.922.653	2.769.693
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	0	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	0	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	11.344.891	8.472.278
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	2.000	2.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	2.000	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	11.346.891	8.474.278
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	0	0
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	0	0
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	121.742	121.751
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	24.989	74.486
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	146.731	196.237
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	483.053	1.257.213
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	450	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	1.204.009	1.038.094
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	247.913	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.576	4.031
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.120.185	993.132
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.534.764	1.299.962
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.112.447	3.335.219
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-4.628.944	-2.078.006
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	6.717.947	6.396.272
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	5.500.000	5.500.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.500.000	5.500.000
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	24.480	42.448
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	24.480	42.448
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	376.851	360.979
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	376.851	360.979
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	376.851	360.979
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	13.568.408	13.568.408

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	13.568.408	13.568.408
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.433.055	7.433.055
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	124.233	124.233
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	125.329	125.329
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	249.562	249.562
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	19.944.021	20.434.408
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	490.388	323.772
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	816.616	492.845
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	816.616	492.845

Suma de control F10 : 224887355 / 639163760

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Braniste V.Horia

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Dragomanu Vioreca

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	437.124	407.349
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	412.394	402.600
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	24.730	4.749
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
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)	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	101.055	3.505
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și 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	2.778.595	4.191.729
-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
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	3.114.664	4.595.573
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	10.998	8.692
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	5.672	46
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	87.728	107.943
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	320.635	161
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	412.037	466.202
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	402.664	455.569
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	9.373	10.633
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.103.716	1.037.314
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.130.357	1.063.955
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	26.641	26.641
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	255.988	-3.667

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	578.070	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	322.082	3.667
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.371.334	3.238.697
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	174.240	198.514
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	328.120	378.713
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului inconjurător (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	868.974	2.661.470
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Costuri privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	7.929	17.966
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	24.480	42.446
- Venituri (ct.7812)	39	41	16.551	24.480
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	3.576.037	4.873.354
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	461.373	277.781
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	3.185	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	3.185	0
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	11	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	11	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	3.174	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

	60	62	3.117.849	4.595.573
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)				
	61	63	3.576.048	4.873.354
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)				
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	458.199	277.781
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	32.189	45.991
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	490.388	323.772

Suma de control F20 : 60660353 / 639163760

*) 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Braniste V.Horia

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

Dtragomanu Viorica

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A			B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1	323.772		
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	8.353.882	8.353.882	0	
- datorii restante – total (rd. 06 la 08)		05	05	967.982	967.982	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	4.031	4.031	0	
- peste 1 an		08	08	963.951	963.951	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	23.160	23.160	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	19.056	19.056	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	3.084	3.084	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	692	692	0	
- alte datorii sociale		14	14	328	328	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	7.288.104	7.288.104	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	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	74.636	74.636	0	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	11		13	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	11		13	
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	

Redevență 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 servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
Subvenții 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
Creanțe restante, 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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		3.900
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	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
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	2.000	2.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	2.000	2.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	2.000	2.000
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	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	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	0	0
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 + 443 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	4.870	74.487
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	4.870	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	0	74.487
- subvenții de incasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura 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	14.738	7.317
- 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	14.738	7.317
- 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 incasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Dobânzi de incasat de la nerezidenți (din ct. 4518+ din ct. 4538)	85	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77	0	0
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 rezidenti	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	89	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	90	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82	0	0
Alte valori de incasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	3.781	454
- în lei (ct. 5311)	94	85	3.781	454
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	332.541	1.060.522
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	332.541	1.060.522
- 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 incasat, 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
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.534.764	1.202.168
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobanzile 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	890.380	691.380
- 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	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	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 afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	13.139	11.995
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	283.116	45.412
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	85.746	13.321
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	194.473	32.091
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	2.897	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 indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	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	327.338	453.381
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii/asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	102.430	58.630
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	224.908	394.751

- 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	20.791	0
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	13.568.408	13.568.408
- acțiuni cotate 4)	144	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0
- părți sociale	146	133	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	8.115	8.115
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	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
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	0	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0	0
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	0	0
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	0	0
- cu capital integral de stat	159	146	0	0
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0

- deținut de regii autonome	162	149	0	0
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	0	0
- deținut de persoane fizice	164	151	0	0
- deținut de alte entități	165	152	0	0
			Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	2018	2019
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:	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
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
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:	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
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate a)	180	165b (315)	0	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	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
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Braniste V.Horia

Numele si prenumele

Dtragomanu Viorica

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la dataării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	64.276	0	0	X	64.276
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
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	64.276	0	0	X	64.276
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.897.638	0	629.053	X	2.268.585
Constructii	07	9.425.537	37.163	1.765.062	0	7.697.638
Instalatii tehnice si masini	08	15.850.084	134	1.271.504	1.231.944	14.578.714
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.310	0	0	0	4.310
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	28.177.569	37.297	3.665.619	1.231.944	24.549.247
III.Imobilizari financiare	17	2.000	0	0	X	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	28.243.845	37.297	3.665.619	1.231.944	24.615.523

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte immobilizari	20	64.276	0	0	64.276
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	64.276	0	0	64.276
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	305.398	2.084	0	307.482
Constructii	24	4.469.292	212.951	845.521	3.836.722
Instalatii tehnice si masini	25	11.850.247	849.054	947.636	11.751.665
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	4.310	0	0	4.310
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	16.629.247	1.064.089	1.793.157	15.900.179
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	16.693.523	1.064.089	1.793.157	15.964.455

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	126.251	0	6.814	119.437
Instalatii tehnice si masini	38	77.180	0	19.827	57.353
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
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	203.431	0	26.641	176.790
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	203.431	0	26.641	176.790

Suma de control F40 : 281144942 / 639163760

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Braniste V.Horia

Semnătura

Numele si prenumele

Dtragomanu Viorica

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

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

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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt

Balanta de verificare sintetica

pentru perioada 01-dec-2019 - 31-dec-2019 in RON

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1									
101	Capital	0,00	13.568.408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.568.408,00
1012	Capital subscris varsat	0,00	13.568.408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.568.408,00
105	Rezerve din reevaluare	0,00	7.433.055,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.433.055,42
1051	Rezerve din reevaluare al bilanțului de aplicare a ajutorilor	0,00	2.658.497,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.658.497,98
1053	Rezerve din reevaluare HG: 1553/2003	0,00	3.634.454,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.634.454,39
1054	Rezerve din reevaluare 2009	0,00	1.104.590,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104.590,82
1055	Rezerve din reevaluare dispuse prin acte normative	0,00	1,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,59
1056	Rezerve din reevaluare 2012	0,00	35.510,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.510,64
106	Rezerve	0,00	249.580,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.580,53
1061	Rezerve legale	0,00	124.232,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.232,85
1068	Alte rezerve	0,00	125.327,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.327,58
117	Rezultatul reportat	19.944.020,77	0,00	0,00	0,00	490.387,52	0,00	20.434.408,29	0,00
1171	Rezultatul reportat nereparatizant sau pierderea neacceptata	20.636.400,94	0,00	0,00	0,00	490.387,52	0,00	21.126.788,46	0,00
1172	Rezultatul reportat provient din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	0,00	10.881.672,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.881.672,95
1174	Rezultatul reportat provient din corectarea erorilor contabile	10.574.351,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.574.351,80	0,00
1175	Rezultatul reportat provient din surplusul din rezerve din reevaluare	0,00	385.059,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.059,02

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
121	Profit si pierdere	490.387,30	0,00	470.216,48	805.147,60	4.977.637,83	5.144.253,51	323.771,02	0,00
151	Provizioane	0,00	24.480,00	24.480,00	42.448,00	24.480,00	42.448,00	0,00	42.448,00
1518	Alte provizioane	0,00	24.480,00	24.480,00	42.448,00	24.480,00	42.448,00	0,00	42.448,00
161	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
1618	Alte imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500.000,00
167	Alte imprumuturi si datorii asemilate	0,00	890.390,00	0,00	0,00	199.000,00	0,00	0,00	691.380,00
168	Dobanzii aferente imprumuturilor si datoriilor asemilate	0,00	1.204.008,76	0,00	0,00	165.914,96	0,00	0,00	1.038.093,80
1681	Dobanzii aferente imprumuturilor din emisiunea de obligatiuni	0,00	1.204.008,76	0,00	0,00	165.914,96	0,00	0,00	1.038.093,80
Total pe clasa		20.434.408,07	28.859.892,71	494.696,48	847.595,60	5.857.420,31	5.186.704,51	20.758.179,91	28.522.945,75
Clasa		2							
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si active similare	8.114,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.114,75	0,00
208	Alte imobilizari necorporale	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83	0,00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	2.897.630,00	0,00	0,00	84.127,32	588.875,36	1.215.928,67	2.268.584,69	0,00
2111	Terenuri	2.569.267,24	0,00	0,00	84.127,32	588.875,36	1.215.928,67	1.940.213,93	0,00
2112	Amenajari de terenuri	328.370,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.370,76	0,00
212	Constructii	9.425.537,22	0,00	0,00	230.579,40	37.163,41	1.765.062,48	7.697.638,15	0,00
2121	Cladiri	7.660.071,00	0,00	0,00	157.725,44	37.163,41	1.576.370,54	6.320.863,87	0,00
2122	Constructii speciale	1.565.466,22	0,00	0,00	72.853,96	0,00	188.691,94	1.376.774,28	0,00
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantati	15.850.087,16	0,00	0,00	497,29	134,12	1.271.503,53	14.578.717,75	0,00
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	15.095.806,26	0,00	0,00	497,29	134,12	1.217.989,67	13.877.950,71	0,00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	428.908,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428.908,31	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2133	Mijloace de transport	327.372,59	0,00	0,00	0,00	0,00	53.513,86	273.858,73	0,00
214	Mobilier, aparatura biroca, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active	4.310,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.310,54	0,00
231	Imobilizari corporale in curs de executie	0,00	0,00	0,00	0,00	37.163,41	37.163,41	0,00	0,00
265	Alte titluri imobilizate	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
2652	Alte titluri imobilizate- BURSA DE MARFURI BV	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	64.275,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.275,58
2805	Amortizarea comensurilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale si altor drepturi si activelor	0,00	8.114,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.114,75
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	56.160,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.160,83
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	18.629.250,03	163.257,88	85.573,37	1.759.157,16	1.064.088,18	0,00	15.900.182,05
2811	Amortizarea amenajarilor de tevenuri	0,00	305.398,34	0,00	173,65	0,00	2.083,80	0,00	307.482,14
2812	Amortizarea construcțiilor	0,00	4.469.288,41	162.760,59	15.902,40	845.521,16	212.951,43	0,00	3.836.718,68
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloaceelor de transport, animalelor si plantatiilor	0,00	11.850.252,74	487,29	69.487,32	947.636,00	849.053,95	0,00	11.751.670,69
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	4.310,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.310,54
291	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	0,00	203.431,63	26.640,96	0,00	26.640,96	0,00	0,00	176.790,67
2912	Ajustari pentru deprecierea construcțiilor	0,00	126.250,67	6.814,08	0,00	6.814,08	0,00	0,00	119.436,59

Cod Cont	DescriereCont	Sold Initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2913	Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalelor si plantatiilor	0,00	77.180,96	19.826,88	0,00	19.826,88	0,00	0,00	57.354,08
Total pe clasa		28.243.848,50	16.896.957,24	189.898,84	400.777,38	2.481.134,42	5.353.747,27	24.616.526,71	16.141.248,30
Clasa		3							
301	Materii prime	22.997,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.997,51	0,00
302	Materiale consumabile	273.076,90	0,00	424,53	424,53	5.629,30	5.775,93	272.830,27	0,00
3021	Materiale auxiliare	126.108,02	0,00	0,00	0,00	0,00	93,42	126.014,60	0,00
3022	Combustibili	1.513,17	0,00	424,53	424,53	4.663,61	4.663,61	1.513,17	0,00
3023	Materiale pentru ambalaj	13.354,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,57	13.353,56	0,00
3024	Piese de schimb	85.377,49	0,00	0,00	0,00	52,86	105,50	85.324,85	0,00
3028	Alte materiale consumabile	46.724,09	0,00	0,00	0,00	912,83	912,83	46.724,09	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	498.038,01	0,00	0,00	0,00	45,50	45,50	498.038,01	0,00
345	Produce finite	193.861,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3.505,27	190.356,37	0,00
346	Produce reziduale	1.212,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,57	0,00
381	Ambalaje	10.990,01	0,00	0,00	0,00	0,00	14,70	10.975,31	0,00
391	Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	0,00	22.997,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.997,51
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	771.114,91	0,00	0,00	146,63	0,00	0,00	770.968,26
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	273.076,90	0,00	0,00	146,63	0,00	0,00	272.930,27
3922	Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	0,00	498.038,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.038,01
394	Ajustari pentru deprecierea produselor	0,00	195.074,21	0,00	0,00	3.505,27	0,00	0,00	191.568,94
3945	Ajustari pentru deprecierea produselor finite	0,00	193.861,64	0,00	0,00	3.505,27	0,00	0,00	190.356,37

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3946	Ajustari pentru deprecierea produselor reziduale	0,00	1.212,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,57
398	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	10.990,01	0,00	0,00	14,70	0,00	0,00	10.975,31
Total pe clasa	3	1.000,176,64	1.000,176,64	424,53	424,53	9,341,40	9,341,40	996,510,04	996,510,04
Clasa	4								
401	Furnizori	0,00	1.956.830,97	160.491,77	79.803,16	1.809.639,74	821.636,66	0,00	970.829,89
404	Furnizori de imobilizari	0,00	122.473,11	0,00	0,00	166.697,57	44.224,46	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi neocelte	0,00	38.881,59	23.330,75	22.302,17	361.550,09	344.970,67	0,00	22.302,17
409	Furnizori - debitori	4.200,07	0,00	0,00	0,00	-2.629,37	1.565,92	4,78	0,00
4092	Furnizori - debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	4.200,07	0,00	0,00	0,00	-2.629,37	1.565,92	4,78	0,00
411	Clienti	106.375,82	0,00	742.019,97	740.969,89	4.462.193,62	4.447.220,87	121.348,57	0,00
4111	Clienti	25.210,54	0,00	742.019,97	740.969,89	4.462.193,62	4.447.220,87	40.183,29	0,00
4118	Clienti incerti sau in litigiu	81.165,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.165,28	0,00
418	Clienti - facturi de incasari	68.454,67	0,00	23.314,00	0,00	-10.768,78	0,00	57.685,89	0,00
419	Clienti - creditori	0,00	5.575,79	552,85	20,75	2.556,37	1.011,07	0,00	4.031,49
421	Personal - salarii datorate	0,00	11.225,00	36.409,00	36.050,00	450.899,00	451.669,00	0,00	11.895,00
4211	Personal - salarii datorate	0,00	11.225,00	36.409,00	36.050,00	450.899,00	451.669,00	0,00	11.895,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	128,00	126,00	1.947,00	1.947,00	0,00	0,00
4231	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	0,00	0,00	459,00	459,00	0,00	0,00
4232	Personal - ajutoare materiale datorate neimpozabile	0,00	0,00	128,00	128,00	1.488,00	1.488,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	10.640,00	10.640,00	127.150,00	127.150,00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	418,00	0,00	0,00	418,00	0,00	0,00	0,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	1.496,14	0,00	0,00	1.496,14	0,00	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	1.496,14	0,00	0,00	1.496,14	0,00	0,00	0,00
431	Asiguran sociale	0,00	79.493,00	13.523,00	13.321,00	207.149,00	163.117,00	0,00	35.461,00
4311	Contributia unitatii la asiguran sociale	0,00	36.350,00	0,00	0,00	36.350,00	0,00	0,00	0,00
4312	Contributia personalului la asiguran sociale	0,00	19.056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.056,00
4313	Contributia angajatilor pentru asiguran sociale de sanatate	0,00	1.290,00	0,00	0,00	6.150,00	4.870,00	0,00	0,00
4314	Contributia angajatorilor pentru asiguran sociale de sanatate	0,00	9.723,00	0,00	0,00	6.639,00	0,00	0,00	3.084,00
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	9.345,00	9.660,00	9.516,00	112.900,00	113.071,00	0,00	9.516,00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	3.739,00	3.863,00	3.805,00	45.110,00	45.176,00	0,00	3.805,00
436	Contributia asiguratorilor pentru munca	0,00	841,00	869,00	856,00	10.159,00	10.174,00	0,00	856,00
437	Ajutor de somaj	0,00	1.383,00	0,00	0,00	681,00	0,00	0,00	682,00
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	691,00	0,00	0,00	691,00	0,00	0,00	0,00
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	1.956,00	0,00	23.922,00	24.025,00	45.991,00	0,00	23.922,00
4418	Impozitul pe venit	0,00	1.956,00	0,00	23.922,00	24.025,00	45.991,00	0,00	23.922,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	12.459,51	25.915,80	27.012,17	427.963,72	371.154,68	69.268,55	0,00
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	72.932,85	72.932,85	0,00	0,00
4424	TVA de recuperare	11.030,40	0,00	3.549,15	0,00	88.920,70	25.463,93	74.487,17	0,00
4426	TVA deducibila	0,00	0,00	12.503,06	12.503,06	135.846,91	135.846,91	0,00	0,00
4427	TVA colectata	0,00	0,00	8.913,59	8.913,59	115.431,48	115.431,48	0,00	0,00
4428	TVA neeligibila	1.429,11	0,00	950,00	5.595,52	15.031,76	21.679,51	0,00	5.218,82
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	2.110,00	2.114,00	2.094,00	24.608,00	24.592,00	0,00	2.094,00
446	Alte impozite, taxe si vanzari/ntre asinlate	0,00	189.566,00	81.845,76	24.784,00	476.627,76	361.896,76	0,00	74.535,00
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	2.897,00	9.777,00	9.777,00	12.346,00	9.777,00	0,00	328,00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	2.897,00	9.777,00	9.777,00	12.346,00	9.777,00	0,00	328,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
458	Decontari din operati in participative	0,00	102.430,00	0,00	0,00	43.800,00	0,00	0,00	58.630,00
4581	Decontari din operati in participative - pasiv	0,00	102.430,00	0,00	0,00	43.800,00	0,00	0,00	58.630,00
461	Debiti diversi	14.976,95	0,00	0,00	0,00	18.035,98	25.895,73	7.317,20	0,00
462	Creditii diversi	0,00	224.907,65	103.500,00	103.500,00	454.992,29	230.094,64	0,00	0,00
471	Chesterii inregistrate in birouri	450,00	0,00	0,00	23.627,00	280.046,00	280.496,00	0,00	0,00
473	Decontari din operati in curs de clarificare	0,00	0,00	16.506,00	16.506,00	356.291,41	751.012,90	0,00	394.751,39
475	Subvenții pentru investitii	0,00	376.850,56	1.322,62	0,00	15.671,44	0,00	0,00	360.979,12
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizabilor	0,00	376.850,56	1.322,62	0,00	15.671,44	0,00	0,00	360.979,12
491	Ajustari pentru deprecierea creanțelor -clienti	0,00	57.289,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.289,17
496	Ajustari pentru deprecierea creanțelor -debiti diversi	0,00	7.317,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.317,20
Total pe clasa	4	206.917,02	3.185.941,18	1.264.263,62	1.137.313,14	9.723.924,96	8.515.389,26	256.624,99	2.026.113,43
Clasa	5	332.541,18	0,00	783.538,30	337.021,79	4.895.680,67	4.167.599,99	1.060.521,86	0,00
5121	Conturi la banci in lei	323.679,50	0,00	752.751,21	312.260,29	4.539.167,94	3.808.795,04	1.054.052,40	0,00
5124	Conturi la banci in valuta	0,00	0,00	0,00	0,00	65,16	65,16	0,00	0,00
5126	Conturi la banci in lei - TVA defalcat	8.861,68	0,00	30.787,09	24.771,50	356.347,57	356.738,79	6.469,46	0,00
518	Dobanzi	0,00	20.791,29	0,00	0,00	20.791,29	0,00	0,00	0,00
5186	Dobanzi de platit	0,00	20.791,29	0,00	0,00	20.791,29	0,00	0,00	0,00
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	247.912,96	0,00	0,00	247.912,96	0,00	0,00	0,00
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	247.912,96	0,00	0,00	247.912,96	0,00	0,00	0,00
531	Casa	3.780,61	0,00	4.879,54	4.566,77	59.777,10	63.103,70	454,01	0,00
5311	Casa in lei	3.780,61	0,00	4.879,54	4.566,77	59.777,10	63.103,70	454,01	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	47.430,05	47.430,05	704.723,94	704.723,94	0,00	0,00
Total pe clasa	5	336.321,79	268.704,25	836.847,89	389.020,61	5.929.185,96	4.935.827,63	1.060.975,87	0,00
Clasa	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	738,16	738,16	8.691,75	8.691,75	0,00	0,00
6022	Cheltuieli privind combustibilul	0,00	0,00	620,16	620,16	7.360,23	7.360,23	0,00	0,00
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	146,63	146,63	0,00	0,00
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	118,00	118,00	1.184,89	1.184,89	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	0,00	0,00	45,50	45,50	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	2.217,09	2.217,09	107.942,47	107.942,47	0,00	0,00
607	Cheltuieli privind marfurile	0,00	0,00	0,00	0,00	161,33	161,33	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparabile	0,00	0,00	3.461,10	3.461,10	52.824,00	52.824,00	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventile, localele de gestune si chirie	0,00	0,00	47,80	47,80	570,12	570,12	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	580,00	580,00	4.452,94	4.452,94	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	80.233,65	80.233,65	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclamsa si publicitate	0,00	0,00	3,00	3,00	1.815,58	1.815,58	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	128,00	128,00	1.530,01	1.530,01	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	772,98	772,98	9.177,41	9.177,41	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asinilate	0,00	0,00	957,75	957,75	8.414,62	8.414,62	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	5.804,53	5.804,53	39.494,54	39.494,54	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vanasimilita asinilate	0,00	0,00	48.608,32	48.608,32	378.713,28	378.713,28	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	38.050,00	38.050,00	451.689,00	451.689,00	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6411	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	38.050,00	38.050,00	451.669,00	451.669,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00
6422	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	1.950,00	1.950,00	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	0,00	0,00	459,00	459,00	0,00	0,00
6458	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	0,00	0,00	459,00	459,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	0,00	0,00	856,00	856,00	10.174,00	10.174,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	209.098,38	209.098,38	2.661.469,30	2.661.469,30	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	9.777,00	9.777,00	9.777,00	9.777,00	0,00	0,00
6583	Cheltuieli privind activelor cedate si alte operatii de capital	0,00	0,00	151.946,13	151.946,13	2.267.213,55	2.267.213,55	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	47.375,25	47.375,25	384.478,75	384.478,75	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	128.021,37	128.021,37	1.106.403,06	1.106.403,06	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizabilor	0,00	0,00	85.573,37	85.573,37	1.063.955,06	1.063.955,06	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	42.448,00	42.448,00	42.448,00	42.448,00	0,00	0,00
698	Cheltuieli cu impozitul pe venit si cu alte impozite care nu apar in elementele de mai sus	0,00	0,00	23.922,00	23.922,00	45.991,00	45.991,00	0,00	0,00
Total pe clasa		6	0,00	470.216,48	470.216,48	4.974.132,56	4.974.132,56	0,00	0,00

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 7									
701	Venturi din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	0,00	0,00	5.109,00	5.109,00	0,00	0,00
7015	Venturi din vanzarea produselor finite	0,00	0,00	0,00	0,00	5.109,00	5.109,00	0,00	0,00
703	Venturi din vanzarea produselor reziduale	0,00	0,00	0,00	0,00	200.874,20	200.874,20	0,00	0,00
706	Venturi din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	16.504,82	16.504,82	196.616,93	196.616,93	0,00	0,00
707	Venturi din vanzarea marfurilor	0,00	0,00	0,00	0,00	4.749,06	4.749,06	0,00	0,00
711	Variatia stocurilor	0,00	0,00	0,00	0,00	3.505,27	3.505,27	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	737.521,82	737.521,82	4.191.729,24	4.191.729,24	0,00	0,00
7591	Venturi din despagubiri, amenzi si penalizari	0,00	0,00	948,64	948,64	11.087,73	11.087,73	0,00	0,00
7583	Venturi din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	683.500,00	683.500,00	3.527.725,24	3.527.725,24	0,00	0,00
7584	Venturi din subventii pentru investitii	0,00	0,00	1.322,62	1.322,62	15.871,44	15.871,44	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	51.750,56	51.750,56	637.044,83	637.044,83	0,00	0,00
781	Venturi din provizionului ajutat pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	51.120,96	51.120,96	54.787,56	54.787,56	0,00	0,00
7812	Venturi din provizionane	0,00	0,00	24.480,00	24.480,00	24.480,00	24.480,00	0,00	0,00
7813	Venturi din ajustari pentru deprecierea imobilizantilor	0,00	0,00	26.640,96	26.640,96	26.640,96	26.640,96	0,00	0,00
7814	Venturi din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	3.666,60	3.666,60	0,00	0,00
Total pe clasa 7		0,00	0,00	805.147,60	805.147,60	4.657.371,26	4.657.371,26	0,00	0,00
TOTAL GENERAL:		50.221.672,02	50.221.672,02	4.050.495,34	4.050.495,34	33.632.510,89	33.632.510,89	47.686.817,52	47.686.817,52

Cod Cont	DescriereCont	Sold initial an		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit

Director/Administrator


Departament financiar-contabili




Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total		Total		
		din care	prin transfer	din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	13.568.408					13.568.408
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	7.433.055					7.433.055
Rezerve legale	124.233					124.233
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	385.059					385.059
Alte rezerve	125.328					125.328
Acțiuni proprii	0					0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
proprie	0					0
	Sold C					
Rezultatul raportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold D	20.636.401	490.387			21.126.788
	Sold C	10.881.673				10.881.673
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29* 32)	Sold D	0				0
	Sold C	0				0
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	10.574.351				10.574.351
(Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene)	Sold C	0				0
	Sold D	0				0
	Sold C	0				0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold D	490.388			166.616	323.772
Repartizarea profitului	Sold D	0				0
Total capitaluri proprii		816.616				492.845



ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

Ing. Braniste Viorica

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Completare

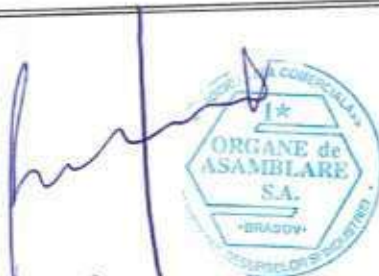
Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2019**

- lei-

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
	1	2
A		
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	-494.979	-859.979
Încasări de la clienți	1.244.093	936.428
Plăți către furnizori și angajați	1.739.072	1.796.407
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	0	0
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Trezoreria netă din activități de exploatare	-494.979	-859.979
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:	2.516.501	3.314.186
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	2.516.501	3.314.186
Dobânzi încasate	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezorerie netă din activități de investiție	2.516.501	3.314.186
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	-1.980.819	-1.729.553
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Alte plăți(rambursari credite)	1.980.819	1.729.553
Dividende plătite	0	0
Trezoreria netă din activități de finanțare	-1.980.819	-1.729.553
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	40.703	724.654
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului	295.619	336.322
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului	336.322	1.060.976

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii



Ing. Braniste V. Horia

INTOCMIT
Numele si prenumele
Calitatea

Semnatura

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

**NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE**

-lei-

Denumirea elementului de imobilizare ^(*)	Valoare bruta ^(**)					Ajustari de valoare ^(***)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Nr. rd.	1	2	3	4-1+2-3	5	6	7	
		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ^(***)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	
A	B								
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari necorporale	02	64.276	0	0	64.276	64.276	0	0	64.276
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	64.276	0	0	64.276	64.276	0	0	64.276
Imobilizari corporale									
Terenuri	05	2.897.638	0	629.053	2.268.585	305.398	2084	0	307.482
Constructii	6	9.425.537	37.163	1.765.062	7.697.638	4.595.543	212.951	852.335	3.956.159
Instalatii tehnice si masini;	7	15.850.084	134	1.271.504	14.578.714	11.927.427	849.054	967.463	11.809.018
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	4.310	0	0	4.310	4.310	0	0	4.310
Avansuri si imobilizari corporale in curs	9	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	28.177.569	37.297	3.665.619	24.549.247	16.832.678	1.064.089	1.819.798	16.076.969
Imobilizari financiare	11	2.000	0	0	2.000	0	0	0	0
TOTAL (rd. 04+10+11)	12	28.243.845	37.297	3.665.619	24.615.523	16.896.954	1.064.089	1.819.798	16.141.245

Amortizarea este calculata conform Legii nr. 15/1994 cu reglementarile prezentate in "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe" publicat la data de 01.01.2005

Terenurile si imobilizarile in curs corporale nu se amortizeaza

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare celei in care bunul a fost pus in functiune.

Societatea foloseste metoda de amortizare liniara, care se realizeaza prin includerea unuiforma in cheltuielile de exploatare a unor sume, stabilite proportional cu numarul de ani ai

duratei normale de utilizare a unui mijloc fix, dupa cum urmeaza:

cladiri 10-50 ani

instalatii tehnice si masini 3-20 ani

mobilier 5-15 ani

Imobilizarile in curs reprezinta mijloacele fixe in curs de executie prezentate la cost de achizitie, respectiv de productie.

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la costul lor initial, sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea si pierderile din depreciari.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

Ing. Braniste / Horita

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Ec. Dragomaru Viorica
Contabili Sef



[Handwritten signature]

NOTA 2
SITUATIA PROVIZIOANELOR PTR. DEPRECIERE

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
1	2	3	4	5=2+3-4
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale	203.431	0	26.641	176.790
Provizioane pentru deprecierea materiilor prime	22.998	0	0	22.998
Provizioane pentru deprecierea materialelor consumabile	273.076	0	147	272.929
Provizioane pentru deprecierea obiectelor de inventar	498.038	0	0	498.038
Provizioane pentru deprecierea produselor finite	193.862	0	3.505	190.357
Provizioane pentru deprecierea produselor reziduale	1.213	0	0	1.213
Provizioane pentru deprecierea ambalajelor	10.990	0	15	10.975
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	57.290	0	0	57.290
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	7.317	0	0	7.317
Total	1.268.215	0	30.308	1.237.907

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii



Ing. Braniste V. Horia

[Handwritten signature of Ing. Braniste V. Horia]

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

Semnatura

[Handwritten signature of Ec. Dragomanu Viorica]

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

<i>Destinatia</i>	<i>Suma</i>
<i>Profit net de repartizat</i>	0
<i>- rezerva legala</i>	0
<i>- acoperirea pierderii contabile</i>	0
<i>- dividende</i>	0
<i>- rezerve</i>	0
<i>- alte repartizari (surse proprii de finantare)</i>	0
<i>Profit nerepartizat</i>	0

Societatea a inregistrat pierderi. Nu exista profit de repartizat

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii

Ing. Braniste V. Horia

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Ec. Dragomanu Viorica

Contabil Sef

Semnatura



NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei-

<i>Indicator</i>	<i>Exercitiul precedent</i>	<i>Exercitiul curent</i>
-0-	-1-	-2-
1. Cifra de afaceri neta	437.124	407.349
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.165.055	4.410.657
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.954.073	4.410.657
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	210.982	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2.727.931	-4.003.308
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	512.037	466.202
9. Alte venituri din exploatare	2.778.595	4.191.729
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-461.373	-277.781

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii



Ing. Braniste V. Horia

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

Semnatura

NOTA 5 SITUATIA DATORIILOR

- lei -

Datoriile	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
-0-	-1-	-2-	-3-	-4-
Total datoriile sub un an, din care:	3.335.219	3.335.219		
Credite bancare pe termen scurt	0	0		
Furnizori	993.132	993.132		
Imprumuturi de la terti	691.380	691.380		
Furnizori de imobilizari	0	0		
Cienti creditorii	4.031	4.031		
Datoriile fata de personal	11.995	11.995		
Datoriile asigurarilor sociale	60.931	60.931		
Datoriile la bugetul de stat + local	82.274	82.274		
Asocieri in participatiune	58.630	58.630		
Dobanda aferenta E.O	1.038.094	1.038.094		
Alte datoriile	394.752	394.752		
Datoriile peste un an, din care:	5.500.000		5.500.000	
Obligatiuni emise	5.500.000		5.500.000	
Dobanda la obligatiuni	0			
Credit bancar pt investitii	0			

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii



Ing. Braniste V. Horia

INTOCMIT
Numele si prenumele
Calitatea

Semnatura

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

NOTA 6

POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare ale S.C. Organe de Asamblare S.A. sunt următoarele:

6.1. - Considerente generale

Situațiile financiare anexate au fost întocmite în conformitate cu;

- Legea Contabilității nr.82/1991
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și Standardele Internaționale de Contabilitate
- O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și Standardele Internaționale de Contabilitate
- O.M.F.P nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- O.M.F.P nr.1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune
- O.M.F.P. nr.3512/2008 privind documentele financiar – contabile
- Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare

6.2.- Moneda de raportare

În conformitate cu Legea nr 82/1991 și OMFP 1802/2014, situațiile financiare la data de 31 decembrie 2019 sunt prezentate în lei. Sumele în devize s-au transformat în lei la cursul comunicat de BNR la 31.12.2019, de 4.7785 lei/EUR.

6.3. – Disponibilități bănești

Disponibilul include casa, valorile de încasat (CEC-uri și bilete la ordin), conturi curente la bănci în lei și valută și alte valori.

6.4. – Creanțele

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă după constituirea provizioanelor pentru depreciere. Datoriile nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

6.5. – Investiții financiare pe termen lung

Societatea deține titluri de participare la Bursa Universală de Marfuri Brașov.

6.6. – Stocurile

Stocurile, inclusiv productia in curs de executie sunt evaluate la minimum dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul de achizitie a stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei. Costurile de prelucrare a stocurilor, cuprind dupa caz costurile indirecte fixe si variabile. Costul stocurilor de materii prime, materiale, ambalaje, este determinat pe baza metodei FIFO. Unde a fost necesar, s-au constituit provizioane pentru stocuri depreciate sau cu miscare lenta.

6.7. - Terenuri si mijloace fixe

S-a optat pentru tratamentul contabil de baza conform caruia o imobilizare corporala trebuie prezentata la valoarea reevaluatata, care reprezinta valoarea justa la momentul reevaluarii, mai putin orice amortizare ulterioara cumulata aferenta si pierderile ulterioare cumulate din depreciere.

Amortizarea este calculata conform Legii nr. 15/1994 cu reglementarile prevazute in "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe" aprobat prin HG nr. 2139/2004.

Amortizarea este calculata conform metodei liniare pe parcursul urmatoarelor perioade de viata:

- Cladiri	10 – 50 ani
- Instalatii tehnice si masini	3 – 20 ani
- Mobilier si alte instalatii	5 – 15 ani

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza.

Imobiliarile in curs reprezinta mijloacele fixe in curs de executie prezentate la cost de achizitie, respectiv de productie.

Imobiliarile in curs de executie nu sunt amortizate decat in momentul finalizarii si punerii in functiune.

6.8. - Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt inregistrate la costul lor initial. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute in momentul in care este probabila realizarea unui beneficiu economic viitor de catre intreprindere, iar costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Dupa recunoasterea initiala imobiliarile sunt prezentate la cost mai putin amortizarea si pierderile din depreciere. Imobiliarile necorporale sunt amortizate lunar pe durata de viata utila, estimata la 5 ani.

6.9. - Provizioanele

Sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala si implicita) ca un rezultat al unui eveniment trecut, cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice sa rezulte din lichidarea obligatiei respective si cand valoarea la care se va realiza, aceasta lichidare poate fi evaluata in mod credibil.

Provizioanele au fost revizuite si ajustate la data de 31 decembrie 2019 pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

6.10. – Venituri

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina societatii si valoarea beneficiilor poate fi calculata in mod credibil. Ele sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat.

Castigurile reprezinta alte elemente care corespund definitiei veniturilor si pot aparea sau nu, ca rezultat al activitatii curente a intreprinderii, sau in urma iesirilor activelor imobilizate pe termen mediu sau lung. Veniturile pot fi utilizate pentru achizitionarea de active sau pentru cresterea valorii diferitelor tipuri de active.

6.11. – Costurile indatorarii

Costurile indatorarii cuprind dobanzile si cheltuielile suportate de societate in legatura cu imprumutul de fonduri. S-a optat pentru tratamentul contabil de baza conform caruia costurile indatorarii trebuie inregistrate ca o cheltuiala in perioada in care ele au aparut.

Costurile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care apar.

6.12.- Deprecierea activelor

Pierderea din depreciere este recunoscuta ori de cate ori valoarea contabila a unui activ depaseste valoarea sa recuperabila. Valoarea recuperabila este evaluata la maximum dintre pretul net de vanzare si valoarea de utilizare. Pierderea din depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Datorita faptului ca mijloacele fixe sunt inregistrate conform tratamentului alternativ (IFRS 16 Terenuri si mijloace fixe) la valoarea reevaluată, mai putin amortizarea cumulata nu s-au inregistrat pierderi din depreciere.

6.13. – Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala.

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii



Ing. Braniste V. Horia

INTOCMIT
Numele si prenumele
Calitatea

Semnatura

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

NOTA 7
PARTICIPATII SI SUME

Actiuni preferentiale	0.
Actiuni comune:	135.684.080 actiuni
Valoare nominala	0.10 lei / actiune

Fluctuatia actiunilor si capitalului social.

	<i>Numar actiuni</i>	<i>Suma (lei)</i>
<i>Sold la 01.01.2019</i>	135.684.080	13.568.408
<i>Majorari</i>	-	-
<i>Diminuari</i>	-	-
<i>Sold la 31.12.2019</i>	135.684.080	13.568.408

<i>Actionari</i>	<i>Valoare lei</i>	<i>Nr. actiuni</i>	<i>Procent</i>
<i>SIF Transilvania</i>	12.984.511	129.845.110	95,69
<i>AVAS</i>	288.932	2.889.320	2,13
<i>Alti actionari</i>	294.965	2.949.650	2,18
TOTAL	13.568.408	135.684.080	100%

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

Ing. Braniste V. Horia



INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef

Semnatura

(Handwritten signatures of the administrator and the accountant)

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII,
ADMINISTRATORUL SI DIRECTORII**

Incepand cu data de 03.08.2016 in baza disp.art.71 alin.1 din Legea 85/2014 s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei si numirea provizorie administrator judiciar CENTU SPRL cu sediul in Brasov, str.Olarilor nr.16

8.1. Conducerea executivă la data de 31.12.2019 :

- Ing. Horia Braniste - Administrator special (incepand cu 20.09.2016 conform Contract de mandat nr. 6847 din 30.09.2016)
- Ing. Horia Braniste - Director (incepand cu 21.09.2016 conform Contract de mandat privind incredintarea si exercitarea functiei de director la S.C. Organe de Asamblare S.A. Brasov)

8.2. Numarul mediu de salariati in cursul anului 2019 a fost de 13 persoane, numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar respectiv la data de 31.12.2019 a fost de 13 persoane – cu contracte de muncă pe perioadă nedeterminată.

8.3. Cheltuielile cu personalul au fost urmatoarele:

<i>Categoria</i>	<i>Salarii brute</i>	<i>Chelt. cu asig.si protectia sociala</i>
<i>Muncitori</i>	256.269	6.149
<i>Personal TESA</i>	199.300	4.484
Total	455.569	10.633

La finele anului 2019, nu s-au inregistrat restante la plata salariilor aferente perioadei.

ADMINISTRATOR
Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

Ing.Braniste V.Horia

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea
Semnatura

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Sef



NOTA 9

INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI PE ANUL 2019

9.1. Indicatori de lichiditate

$$\begin{aligned} 1. \text{ Lichiditatea curente} &= \text{Active curente} / \text{Datorii curente} \\ &= 1,257,213 \text{ lei} / 3,335,219 \text{ lei} \\ &= 0.38 \end{aligned}$$

<u>2018</u>	<u>2019</u>
0.09	0.38

Lichiditatea curenta reflecta masura posibilitatii ca elementele patrimoniale curente sa se transforme in lichiditati, in vederea satisfacerii obligatiilor de plata exigibile. Orice valoare peste 2 este considerata adecvata.

$$\begin{aligned} 2. \text{ Lichiditatea imediata} &= (\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente} \\ &= (1,257,213 \text{ lei} - 0 \text{ lei}) / 3,335,219 \text{ lei} \\ &= 1,257,213 \text{ lei} / 3,335,219 \text{ lei} \\ &= 0.38 \end{aligned}$$

<u>2018</u>	<u>2019</u>
0.09	0.38

Lichiditatea imediata reflecta masura in care trezoreria de activ a societatii acopera datoriile pe termen scurt ale acesteia, iar o valoare mai mare 0.5 este considerata corespunzatoare.

9.2. Indicatori de risc

$$\begin{aligned} 1. \text{ Gradul de indatorare} &= \text{Capital imprumutat} / \text{Capital propriu} \\ &= 5,500,000 \text{ lei} / 492,845 \text{ lei} \\ &= 1,115.96 \% \end{aligned}$$

<u>2018</u>	<u>2019</u>
673.51 %	1,115.96 %

9.3. Indicatori de activitate

1. Viteza de rotatie a clientilor = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365 zile
= 143,440 lei / 407,349 lei x 365 zile
= 129 zile

2018
122 zile

2019
129 zile

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale. Cresterea numarului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor.

2. Viteza de rotatie a furnizorilor = Sold mediu furnizori / Cifra de afaceri x 365 zile
= 1,443,098 lei / 407,349 lei x 365 zile
= 1,293 zile

2018
1,775 zile

2019
1,293 zile

Viteza de rotatie a creditelor furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care il obtine societatea de la furnizorii sai.

3. Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate
= 407,349 lei / 8,474,278 lei
= 0.05

2018
0.04

2019
0.05

Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scadere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacitatilor de productie ori probleme legate de productia realizata (ramasa pe stoc).

4. Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active
= 407,349 lei / 9,731,491 lei
= 0.04

2018
0.04

2019
0.04

Viteza de rotatie a activelor totale evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii. O scadere a indicatorului poate indica probleme legate de scaderea eficientei utilizarii activelor societatii.

9.4. Analiza cheltuielilor totale

		lei	
<i>Nr. Crt</i>	<i>Indicatori</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>
1	Venituri totale, din care:	3.117.849	4.595.573
	- venituri exploatare	3.114.664	4.595.573
	- venituri financiare	3.185	-
	- venituri exceptionale	-	-
2	Cheltuieli totale, din care:	3.576.048	4.873.354
	- cheltuieli de exploatare	3.576.037	4.873.354
	- cheltuieli financiare	11	-
	- cheltuieli exceptionale	-	-
3.	Profit brut	-458.199	-277.781

1. Rata de eficienta a cheltuielilor de exploatare;

$$E_{exp} = Ch_{exp} / V_{exp} \times 1000$$

$$2018: E_{exp1} = 3.576.037 \text{ lei} / 3.114.664 \text{ lei} \times 1000 = 1.148 \text{ lei}/1.000 \text{ lei venit}$$

$$2019: E_{exp1} = 4.873.354 \text{ lei} / 4.595.573 \text{ lei} \times 1000 = 1.060 \text{ lei}/1.000 \text{ lei venit}$$

2. Ponderea cheltuielilor de exploatare in total cheltuieli;

$$G_{exp} = Ch_{exp} / Ch_t \times 100$$

$$2018: G_{exp1} = 3.576.037 / 3.576.048 \times 100 = 99,99 \%$$

$$2019: G_{exp1} = 4.873.354 / 4.873.354 \times 100 = 100\%$$

3. Rata de eficienta a cheltuielilor financiare;

$$E_{fin} = Ch_{fin} / V_{fin} \times 1000$$

$$2018: E_{fin1} = 11 / 3.185 \times 1000 = 3,4 \text{ lei}$$

$$2019: E_{fin1} = -$$

4. Ponderea cheltuielilor financiare in total cheltuieli:

$$G_{fin} = Ch_{fin} / Ch_t \times 100$$

$$2018: G_{fin1} = 11 / 3.576.048 \times 100 = 0,00 \%$$

$$2019: G_{fin1} = -$$

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Semnatura

Stampila unitatii



Ing. Braniste V.Horia

INTOCMIT

Numele si prenumele

Calitatea

Semnatura

Ec. Dragomanu Viorica

Contabil Sef

NOTA 10
ALTE INFORMATII

A. Informatii cu privire la prezentarea societatii

- Sediul: Romania, Brasov, Str. Zizinului nr. 113
- Forma juridica: societate pe actiuni (S.A)
- Nr de inregistrare la Of. Registrului Comertului : J08/17/1991
- Cod unic de inregistrare: R 1112290
- Telefon: 0268 / 524140
- Fax: 0268 / 330648
- Cont bancar: RO11BRDE080SV51893740800 deschis la BRD
- Activitatea principala: productia industriala Cod CAEN 2594
- Produsele care fac obiectul activitatii principale: organe de asamblare

B. Societati la care societatea detine titluri de participare;

- Bursa Universala de Marfuri Brasov = 200 actiuni x 10 lei = 2.000 lei

C. Elemente patrimoniale, veniturile si cheltuielile evidentiatae initial in moneda straina sunt inregistrate in moneda nationala la cursul B.N.R. din ziua intrarii. Lichiditatile ramase in sold la sfarsitul anului sunt actualizate la cursul BNR din 31 decembrie 2019 - 4.7785 lei/eur.

D. Informatii privind impozitul pe venit:

	- lei-
Rezultatul din exploatare:	(277.781) lei
Rezultatul financiar:	- lei
Rezultatul curent:	(277.781) lei
Rezultatul exceptional:	-
Rezultatul brut:	(277.781) lei
Impozitul pe venit:	45.991 lei
Rezultat net:	(323.772) lei

Societatea are inregistrate in anii anteriori atat pierdere contabila cat si pierdere fiscala

E. Cifra de afaceri

407.349 lei, din care:
402.600 lei - productia vanduta

Productia vanduta cuprinde:

- vanzari organe de asamblare	total	5.109	lei
din care:			
- intern		5.109	lei
- export		0	lei
- vanzari produse reziduale		200.874	lei
- venituri din prestari servicii		0	lei
- venituri din chirii		196.617	lei
- venituri din activitati diverse		0	lei
<i>Venituri din vanzarea marfurilor</i>		4.749	lei

F. La finele anului, societatea are constituit provizioane pentru deprecierea activelor ,astfel:

- ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in valoare de 176.791 lei
- ajustari pentru deprecierea materiilor prime in valoare de 22.998 lei
- ajustari pentru deprecierea materialelor in valoare de 770.968 lei
- ajustari pentru deprecierea produselor in valoare de 191.569 lei
- ajustari pentru deprecierea ambalajelor in valoare de 10.975 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti in valoare de 57.289 lei
- ajustari pentru deprecierea creantelor – debitori diversi in valoare de 7.317 lei

G. Onorariu auditor: 9.000 lei

J. Societatea are angajamente acordate sub forma garantiilor la societati de unde are contractate imprumuturi.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Semnatura
Stampila unitatii

INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea

Semnatura



Ing. Braniste V. Horia

Ec. Dragomanu Viorica
Contabil Set

Nr. Cr	Denumirea indicatorilor	Prevederi in 2020													
		Jan.	Feb.	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Sept.	Oct.	Notemb.	Decemb.	Cumulat	
I.	VENITURI DIN EXPLOATARE:														
1	Venituri din vanzarea marfurilor (707)	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4.800
2	Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708), din care:	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500	294.000
3	Cifra de afaceri	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	24.900	298.800
4	Venituri din productia stocata (711)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Alte venituri din exploatare (754+758)	40.000	40.000	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	35.000	35.000	35.000	375.000
	- diverse venituri din exploatare	40.000	40.000	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000	375.000
	- venituri din vanzari de active	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	64.900	64.900	64.900	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900	59.900	59.900	59.900	59.900	673.800
II.	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE:														
1	Cheletueli privind marfurile (607)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
2	Cheletueli cu materiale prime si materiale auxiliare (601+602)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6.000
3	Cheletueli cu energia si apa (605)	8.600	8.600	9.100	9.100	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	9.100	9.100	9.100	9.100	90.200
	- Energie electrica (LeI)	3.100	3.100	3.100	3.100	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	3.100	3.100	3.100	3.100	34.200
	- Gaz metan (LeI)	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	21.000
	- Apa (LeI)	2.500	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	35.000
4	Alte cheltuieli materiale (603+604+608)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Total cheltuieli materiale	9.600	9.600	10.100	10.100	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	10.100	10.100	10.100	10.100	102.200
6	Cheletueli cu lucrari si servicii executate de terti (611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628), din care:	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	108.000
	- Reparatii	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	12.000
	- Alte prestari	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	96.000
7	Cheletueli cu impozite, taxe si varsaminte asigurate (635)	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	18.620	223.440
8	Cheletueli cu remuneratiile personalului (641)	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	38.500	462.000
9	Cheletueli privind asigurarile si protectia sociala (645)	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	10.800
10	Total cheltuieli cu personalul	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400	472.800
11	Alte cheltuieli de exploatare (654+658), din care:	40.000	40.000	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000	375.000
	- alte cheltuieli de exploatare (dobanzi si penalitati utilizati refractare)	40.000	40.000	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000	375.000
	- amortizarea ramasa pentru activele valorificate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Cheletueli cu amortizarile si provizionanele (681)	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	984.000
13	TOTAL CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	198.620	198.620	199.120	184.120	180.520	180.520	180.520	180.520	180.520	194.120	194.120	194.120	194.120	2.265.440
III.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-133.720	-133.720	-134.220	-134.220	-130.620	-130.620	-130.620	-130.620	-130.620	-134.220	-134.220	-134.220	-134.220	-1.591.640

IV. VENITURI FINANCIARE:												
1	Venituri din diferente de curs valutar (765)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Venituri din dobanzi (766)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Alte venituri financiare (767+768)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Venituri din provizioane (786)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	TOTAL VENITURI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. CHELTUIELI FINANCIARE:												
1	Cheltuieli din diferente de curs valutar (665)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Cheltuieli privind dobanzile (666)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Alte cheltuieli financiare (667+668)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele (686)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. REZULTATUL FINANCIAR												
VII	VENITURI TOTALE	64.900	64.900	64.900	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900
VIII	CHELTUIELI TOTALE	198.620	198.620	199.120	184.120	180.520	180.520	180.520	180.520	180.520	180.520	180.520
IX	REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-133.720	-133.720	-134.220	-134.220	-130.620	-130.620	-130.620	-130.620	-130.620	-130.620	-130.620
X	Impozit pe venit (698)	649	649	649	499	499	499	499	499	499	499	499
XI	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-134.369	-134.369	-134.869	-134.719	-131.119	-131.119	-131.119	-131.119	-131.119	-131.119	-131.119

DIRECTOR
Ing. Braniste V. Horia



CONTABIL SEF
Ec. Dragomir Viorica



S.C. ORGANE DE ASAMBLARE S.A.

500407 - BRASOV - ROMANIA

Str. Zizinului nr. 113

J 08 / 17 din 28.01.1991

Telefon : 00 40 (0)268 524140

Cont: RO80BRDE080SV05650520800

Fax : 00 40 (0)268 330648

BRD - BRASOV

E-mail : office@oasa.ro

Cod fiscal : RO 1112290

<http://www.oasa.ro>

Capital social : 13.568.408 lei



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2019** pentru :

C. Organe de Asamblare S.A.

Judetul: BV -- Brasov

Adresa: localitatea Brasov , str. Zizinului, nr. 113

Numar din registrul comertului: J 08/ 17/ 28.01.1991

Forma de proprietate: 34 -Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2594 – Fabricarea de suruburi, buloane si alte articole filetate, fabricarea de nituri si saibe.

Cod de identificare fiscala: RO 1112290

Ing. HORIA V. BRANISTE

In calitate de Director si Administrator special al societatii comerciale Organe de Asamblare S.A. Brasov, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2019** si confirma ca:

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.



Semnatura

U 1136 / 27.04.2020

ART EXPERT

Societate de Expertiza Contabila si Audit Financiar
J08/1474/2002* CUI 14986020* Capital social :200 Ron
RO: 500403 Brasov, Str. Alexandru Odobescu , nr. 2, ap. 1
Tel/Fax: +40 268 327 992* Email: office@contconsulting.ro

Nr. 04/27.04.2020

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

ORGANE DE ASAMBLARE SA,
in insolventa, in insolvency, en procedure colective
Brasov, str. Zizinului, nr. 113

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale atasate ale Societății **ORGANE DE ASAMBLARE SA** ("Societatea"), întocmite la data de 31 decembrie 2019, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare se identifică astfel :

• Capitaluri -total :	492.485 lei
• Capitalul subscris:	13.568.408 lei
• Pierdere:	323.772 lei

3. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi determinate ca fiind necesare de situația descrisă în pct. 4 din paragraful Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare anuale individuale anexate ale Societății sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2019, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru Opinia cu rezerve

4. La data de 31 decembrie 2019 Societatea nu are o evidență analitică completă a rezervelor din reevaluare și nici a rezultatului reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare pentru partea brută, respectiv cea netă a rezultatului, ceea ce presupune existența

unor riscuri in ceea ce priveste modul de utilizare a acestor rezultate, precum si implicatii fiscale care decurg din aceste aspecte (aprox 75.000 lei). Rezervele din reevaluare reprezinta o componenta semnificativa in structura capitalurilor proprii.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare 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 pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu pct. 489-491 din Ordinul MFP nr. 1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

6. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 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.



7. 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 in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, 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 frauda, 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.

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



conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam 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.

11. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

ART EXPERT SRL Brasov
Autorizație CAFR 283/2002

Prin

Ioan BASCA
Auditor financiar înregistrat la CAFR cu nr. 711

Brasov, 27.04.2020

