

S.C. PARC S.A. CARACAL

Caracal, str. Piata Victoriei nr. 14, jud. Olt
J28/17/1991, CUI RO1518540

RAPORT ANUAL

al Administratorului Unic

pentru exercițiul financiar 2019

conform Legii nr.24/2017 și Regulamentului ASF nr.5/2018
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
Data raportului: 14.04.2019

Denumirea societății : PARC SA

Sediul social : Caracal, str.Piata Victoriei,nr.14,jud.Olt

Cod unic inregistrare : RO 1518540

COD LEI: 254900WDK5ZO3KCVQ121

Numar de ordine la Oficiul Registrului Comerțului : J28/17/1991

Capital social: 1.935.950 lei

Nr. actiuni/valoare nominală: 774.380 cu o valoare nominala de 2,5 lei/acțiune
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare ale societății-Aero Standard,
simbol PARC.

Nr. Telefon: 0249/51.53.99

E-mail: sa.parc@yahoo.com

CUPRINS:

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

- 1.1. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale.
- 1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale.
- 1.3. Evaluarea activitatii de bază.
- 1.4. Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii.
- 1.5. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.
- 1.6. Elemente de perspectivă privind activitatea societatii.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII

- 2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor active corporale din proprietatea societatii.
- 2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietăților societatii.
- 2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

- 3.1. Precizarea pieței din Romania, pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate.
- 3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende.
- 3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii de achizitionare a propriilor actiuni.
- 3.4. In cazul in care societatea are filiale precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.
- 3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și /sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE

- 4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale
- 4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

6. GUVERNANTA CORPORATIVA

7. ANEXE

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1. a) Descrierea actuală a activității de bază a societății comerciale:

SC PARC SA Caracal deține active constând in hoteluri și restaurante, active din care o parte au fost inchiriate unor terțe persoane care desfașoară activități de „Hoteluri și alte facilități de cazare” – cod CAEN 5510 și „Restaurante” – cod CAEN 5610

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

SC PARC SA a fost înființată la data de 07.02.1991, in baza Legii 15/1990. De la aceasta dată SC PARC SA, funcționează ca o societate pe acțiuni conform Legii nr. 31/1990 republicată si modificată cu modificările si completările ulterioare, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Olt și la Autoritate de Supraveghere Financiară. Evidența acționarilor este înregistrată și condusă de Depozitarul Central SA.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizari semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar:

Nu a avut loc nici - o reorganizare sau fuziune a societății comerciale pe parcursul exercițiului financiar al anului 2019.

d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinări de active:

În cursul anului 2019 nu a fost achiziționat niciun activ, în schimb a fost vândut imobilul - „Restaurant Ancora”, situat în Corabia, str. Elena Doamna nr.2, județul Olt, compus din suprafața de 1.178 m.p., teren intravilan curți construcții și clădirea restaurant în suprafață de 371 m.p., construită înainte de 1989 și aflată în starea avansată de degradare.

Situația activelor se prezintă astfel: active immobilizate din care – immobilizări corporale (clădiri, terenuri și instalații tehnice-mașini) în valoare de 2.414.006,19 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Nr. crt.	Capitol	Prevederi 2019	Realizări 2019
1	Venituri totale	706.700	712.834
2	Cheltuieli totale	633.900	609.966
3	Rezultatul brut	72.800	102.868
4	Rezultatul net	68.300	96.007

1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor activități realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) Principalele activități, servicii și metodele de promovare.

De-a lungul anilor societatea a manifestat un caracter dinamic de adaptare la cerințele pieței, aspect ce a condus la disponibilizări de active imobiliare care au fost valorificate prin închirierea la diferiți agenți economici. Evoluția veniturilor din chirii arătând astfel:

Anul	Venituri din chirii
2017	476.209
2018	447.085
2019	454.593

b) Ponderea fiecărei activități (închirierea) sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

Nr. Crt.	Activitate sau serviciu	Pondere (%)		
		2017	2018	2019
1	Inchirieri de spații comerciale	98,56	80,17	63,77
2	Subvenții pentru investiții	1,44%	19,83%	36,23%

1.3. Evaluarea activității de bază (închiriere spații).

a) Descrierea activității de închiriere spații și a perspectivelor acestei activități pe termen mediu și lung.

Pe parcursul anului 2019 s-au derulat un număr de 8(opt) contracte de închiriere, înregistrându-se în baza acestora venituri din chirii. A fost un an mai puțin bun, în sensul ca veniturile mai mici înregistrate, au influențat atât indicatorii economico-financiari, cât și rezultatul net obținut de societate.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

Nu este cazul.

c). Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale 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.

1.4. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a salariaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă.

SC PARC SA Caracal a avut în cursul anului 2019 doi salariați cu nivel superior de pregătire, care coordonează birourile administrativ și financiar-contabil, doi salariați cu nivel mediu de pregătire, care execută lucrări de întreținere și reparații a imobilelor din dotare, în regie proprie, toți fără adeziune la vreo organizație sindicală și administratorul unic al societății.

b) Descrierea raporturilor dintre conducere și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Relația dintre administratorul unic al societății și cei patru salariați este o relație de colaborare reciprocă, aspect care conduce la o bună desfășurare a activității societății.

1.5. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

În contextul situației economice actuale SC PARC SA Caracal și-a luat o serie de măsuri de precauție cum ar fi:

- negocierea contractelor de închiriere până la nivel maxim de profitabilitate;
- repararea și modernizarea spațiilor închiriate și neînchiriate în vederea creșterii gradului de satisfacție a chiriașilor și atragerea în același timp a unor noi chiriași;
- eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale prin impunerea respectării de către chiriași a termenelor scadente la care aceștia trebuie să-și achite datoriile către societate;
- necontractarea unor credite bancare sau împrumuturi cu garanții de stat.

1.6. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

Pe parcursul anului 2019 lichiditățile societății au fost realizate prin politica managementului de urmărire/ încasare a creanțelor.

Perspectivile societății sunt de creștere a gradului de închiriere a spațiilor existente, generând astfel venituri din activitatea de bază mai mari sau la fel ca cele din anii precedenți. În consecință costurile vor fi mai mari pe seama creșterii cheltuielilor cu materialele pentru repararea și modernizarea spațiilor neînchiriate.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Datorită dependenței rezultatelor economico-financiare, de gradul de închiriere, precum și de fluctuațiile cursului de schimb ron/euro, disponibilitățile bănești ale societății au fost gestionate cu prudență, însă pentru investiții mai mari, societatea are nevoie de resurse de capital.

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

Veniturile obținute în anul 2019 sunt mai mari decât cele obținute în anul 2018, deoarece SC PARC SA Caracal a vândut în luna februarie, imobilul - „Restaurant Ancora”, situat în Corabia, str. Elena Doamna nr.2, județul Olt, compus din suprafața de 1.178 m.p., teren intravilan curți construcții și clădirea restaurant în suprafață de 371 m.p., construită înainte de 1989 și aflată în starea avansată de degradare.

Vânzarea s-a făcut în baza contractului de vânzare –cumpărare nr. 418/19.02.2019 și a facturii seria PARC, nr.02018108/19.02.2019.

Pentru viitor societate își propune continuarea activității în mod normal, însă având în vedere că activitatea desfășurată de societate constă în închirierea bunurilor imobiliare, imobile în care chiriași desfășoară preponderent activități de servicii hoteliere și restaurant (activități care au fost suspendate ca urmare a măsurilor impuse de autorități), în vederea păstrării bunelor raporturi contractuale cu chiriașii, au avut loc negocieri de bună credință între părți, scopul comun al părților fiind depășirea stuației la nivel de mediu de afaceri românesc, situație provocată de pandemia COVID-19. În urma negocierilor, chiriașilor le-a fost acordată o reducere a chiriei cu 50% pe perioada stării de urgență instituită de autorități.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE S.C. PARC S.A.

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor active corporale din proprietatea societății comerciale.

SC PARC SA Caracal deține active corporale după cum urmează:

- în Caracal, str. Piața Victoriei, nr.14, județul Olt –Complexul Hotelier Romula, având o valoare înregistrată în contabilitate în sumă de 1.203.292,40 lei;

- în Corabia, str. Carpați nr.114, județul Olt – Hotel „Împăratul Traian”, în conservare, declarat monument istoric, cu o valoare în contabilitate în suma de 316.295 lei;

SC PARC SA Caracal deține terenuri aferente construcțiilor mai sus menționate, a căror valoare este de 613.200 lei.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul de uzură al proprietăților societății și anume al activelor societății este reflectat în contabilitate prin amortizarea înregistrată respectiv suma de 406.060,75 lei.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societăților comerciale.

SC PARC SA Caracal deține titluri de proprietate pentru terenurilor menționate și acte de proprietate pentru clădirile existente. Reevaluarea clădirilor se face din 3 în 3 ani, ultima reevaluare făcându-se în decembrie 2018.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE S.C PARC S.A.

3.1. Precizarea pieței din România, pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Piața din România pe care s-au negociat valorile mobiliare emise SC PARC SA Caracal a fost RASDAQ – la Bursa de Valori București, piața XMBS, la categoria III-R, începând cu 13.01.1998 sub simbolul „PARC,,,” iar începând cu 05.08.2015, în baza Deciziei ASF nr.1629/16.07.2015 și a Deciziei BVB nr. 850/29.07.2015 acțiunile SC PARC SA se tranzacționează în cadrul sistemului alternativ pe ATS-AeRO, piața XRS1, pe sistemul electronic de tranzacționare administrat de BVB, sub simbolul „PARC”.

Evidența acțiunilor se face de către Depozitarul Central SA București.

Structura acționariatului la data de 31.12.2019 este următoarea:

- Chelu Cătălin Constantin	64,1768%
- Constantinescu Petrișor	35,2514%
- P.P.M. –iști	0,5718%

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende

Precizarea dividendelor convenite /plătite /acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

SC PARC SA Caracal a realizat în anul 2017 un profit în sumă de 56.314 lei, în anul 2018 societate înregistrează pierdere în sumă de 106.825 lei, iar în anul 2019 a realizat un profit în suma de 96.007 lei. Aceast profit se înregistrează în mare parte datorită faptului că luna februarie 2020, societatea a vândut imobilul - „Restaurant Ancora”, situat în Corabia, str. Elena Doamna nr.2, județul Olt. Din profitul realizat în anul 2019, societatea a constituit rezerva legală în cuantum de 4.801 lei, iar restul de 91.206 lei a fost destinat acoperirii pierderilor. În consecință nu s-au repartizat dividende.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

- Nu este cazul

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

SC PARC SA Caracal nu are filiale.

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

SC PARC SA Caracal nu a emis obligațiuni sau titluri de creanță.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) Conducerea SC PARC SA Caracal, potrivit prevederilor actului constitutiv este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor, care decide strategia activității acesteia și asigură politica economică. Aceasta este administrată de un **administrator unic** în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor, în persoana d-lui Constantinescu Cornel Petrișor, născut la data de 12.08.1991, în Caracal, de profesie economist, cu o vechime în această funcție de 4 ani.

b) Participarea administratorului la capitalul social al firmei: nu este cazul.

c) Lista persoanelor afiliate: Constantinescu Petrișor

d) Administratorul unic este fiul acționarului Constantinescu Petrișor.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

a) Conducerea executivă a SC PARC SA Caracal este asigurată de **administratorul unic** Constantinescu Cornel Petrișor.

b) Dl. Constantinescu Cornel Petrișor a fost ales în funcția de administrator unic pentru o perioadă de 4 ani începând cu data de 15.01.2016, conform hotărârii AGA din 14.01.2016, iar conform hotărârii AGA din data de 10.01.2020, a fost reales pentru un nou mandat de 4 ani, începând cu data de 16.01.2020.

c) Participarea administratorului la capitalul social al firmei: nu este cazul.

d) Administratorul unic este fiul acționarului Constantinescu Petrișor.

5. SITUAȚIA FINANCIAR - CONTABILĂ

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani cu referire cel puțin la:

Analiza situației economico-financiare pe anii 2017 – 2019.

Elemente de bilanț

Nr. crt.	Capitol	U/M (formula)	Anul 2017	Anul 2018	Anul 2019
1.	Numerar si alte lichiditati disponibile	Ron	202.012	59.256	337.680
2	Active imobilizate	Ron	2.875.045	2.706.445	2.007.944

3	Active circulante	Ron	451.957	337.107	580.780
4	Active total	Ron	3.327.002	3.102.808	2.588.724
5	Pasive curente	Ron	224.002	236.308	253.569
6	Cifra de afaceri	Ron	476.209	447.086	454.593
7	Venituri totale	Ron	483.161	557.683	712.834
8	Capitaluri proprii	Ron	2.906.232	2.223.396	1.778.008
9	Profit/(pierdere) brut(a)	Ron	61.146	-102.316	102.868
10	Rata profitului brut	(9)*100 (6) (%)	12,84	0	22,62

b) Elemente ale contului de profit si pierderi

Elemente de costuri de minim 20% din venituri totale

Nr crt	Capitol	Anul 2017	Anul 2018	Anul 2019
1	Venituri brute	483.161	557.683	712.834
2	Cheltuieli de personal	159.271	227.965	270.804
3	Alte cheltuieli	135.173	178.195	241.765
4	Cheltuieli de exploatare	377.275	659.999	609.966
5	Rezultatul brut	61.146	-102.316	102.868

c) Cash-flow

Nr crt	Capitol	Anul 2017	Anul 2018	Anul 2019
1	Capitaluri proprii	2.906.232	2.223.396	1.778.008
2	Datorii financiare t.l.	0	0	0
3	Imobilizari nete	2.875.045	2.706.445	2.007.944
4	Fond de rulment = capital propriu - activ. imob.	31.187	-483.049	-229.936
5	Stocuri	0	0	0
6	Creante	249.945	277.851	243.100

7	Datorii de exploatare	244.002	236.308	253.569
8	Nevoia de Fond de rulment= Stocuri+creanțe-datorii expl.	5.943	41.543	-10.469
9	Trezoreria neta = FR-NFR	25.244	-524.592	-219.467
10	Cash-flow	8.792	-549.836	305.125

6.GUVERNANTA CORPORATIVA

SC PARC SA Caracal în calitate de emitent cotate la **Aero Standard, simbol PARC**, are permanent în vedere respectarea principiilor de guvernanta corporativa din Codul de Guvernanta Corporativa al BVB.

Capitalul social subscris și varsat al societății este de **1.935.950** lei împărțit în **774.380** acțiuni comune, nominative, dematerializate cu o valoare nominală de 2,5 lei.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legislației române.

Astfel principalele acte normative care guvernează activitatea societății sunt: Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Codul Bursei de Valori București.

Societatea are elaborat un Regulament de Guvernanta Corporativa care descrie principalele aspecte de guvernanta corporativa, document supus aprobării Adunării Generale a Acționarilor și care este postat pe website-ul companiei www.parcot.ro.

În Regulamentul de guvernanta corporativa sunt definite structurile de guvernanta corporativa, funcțiile, competențele și responsabilitățile Administratorului Unic și ale conducerii executive, transparența, raportarea financiară, regimul informației corporative și responsabilitatea socială a societății pentru activitățile desfășurate.

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, PARC SA este condusă în sistem unitar, de un Administrator Unic, care are competența generală pentru îndeplinirea cu succes a obiectului de activitate, cu excepția aspectelor care sunt în competența Adunării Generale a Acționarilor.

Administrator Unic, garantează eficiența capacității de supraveghere, analiză și evaluarea activității precum și tratamentul echitabil al acționarilor.

Administrator Unic este ales de Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani. Societatea are un auditor financiar extern, membru al Camerei Auditorilor Financiarți din România (CAFR), care își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile legale aplicabile și contractul încheiat în acest sens.

Pentru anul 2019, auditorul financiar extern este Cabinet Individual de Audit Financiar – Muntianu V. Mihai, acesta a auditat situatiile financiar - contabile .

SC PARC SA respecta drepturile actionarilor asigurandu-le acestora un tratament echitabil. Toti detinatorii de instrumente financiare emise de SC PARC SA, beneficiaza de un tratament egal, iar societatea depune permanent eforturi sustinute pentru a realiza o comunicare transparenta in vederea exercitarii drepturilor intr-o maniera echitabila prin mijloacele proprii de care dispune.

Societatea a intocmit si publicat raportari periodice si continue, conform reglementarilor ASF si BVB incluzand situatia financiara, performanta, proprietatea si conducerea, atat in massmedia cat si pe pagina web proprie.

Pentru Adunarile Generale ale Actionarilor s-au publicat, pe site-ul societatii, detalii privind desfasurarea acestora, convocarile, materialele aferente ordinii de zi, formular de procura speciala si formular de vot prin corespondenta precum si procedurile de participare si cele de vot, care asigura desfasurarea eficienta a lucrarilor si care confera dreptul oricarui actionar de a-si exprima liber opinia asupra problemelor aflate in dezbatere, hotararile adoptate de actionari.

Pentru exercitiul financiar 2019 au fost postate pe site, informatiile privind, Raportul anual al Administratorului Unic si anexele aferente, Raportul semestrial si Raportarile curente.

Societatea respectand legislatia in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv, garanteaza accesul egal la informatie al actionarilor si altor investitori si nu permite abuzuri privind informatiile confidentiale.

Responsabilitatea sociala corporativa reprezinta concentrarea atentiei asupra impactului social si de mediu actionand ca o politica integrata in viata societatii, influentand luarea deciziilor de zi cu zi, precum si actiunile societatii la toate nivelurile.

Societatea se angajeaza sa realizeze si sa mentina cele mai inalte standarde in toate aspectele activitatii sale, iar activitatea PARC SA sa se desfasoare in conditii de transparenta, cu respectarea legislatiei in vigoare.

7. ANEXE

Situatiile financiare anuale la 31.12.2019.

Note explicative la situatiile financiare anuale.

Declarația adm. unic în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018, art.223 (A, alin.1c).

Raportul auditorului financiar.

ADMINISTRATOR UNIC,
Constantinescu Cornel Petrisor



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An
 Semestru
Anul **2019****Precizări MFP**

Suma de control 1.935.950

Versiuni

Atenție !

Entitatea SC PARC SA

Adresa

Județ Olt Sector Localitate CARACAL

Strada PIATA VICTORIEI Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J28/17/1991

Cod unic de inregistrare 1 5 1 8 5 4 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public** ?

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

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

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații****VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,**Atenție !****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Numele si prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea ?

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CABINET INDIVIDUAL MUNTIANU MIHAI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

1850/2007

CIF/ CUI

2 0 5 1 2 9 9 4

Formular VALIDAT

Semnătura electronica

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.206.445	2.007.944
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	500.000	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.706.445	2.007.944
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	277.851	243.100
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	277.851	243.100
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	59.256	337.680
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	337.107	580.780
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	74.098	300.510
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.780.543	2.308.454
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	583.848	557.147
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	583.848	557.147
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20	26.701	26.701
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21	557.147	530.446
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.935.950	1.935.950
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.935.950	1.935.950
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	728.146	728.146
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.833	8.634
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	337.708	985.928
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		96.007
SOLD D (ct. 121)	46	44	106.825	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		4.801
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.223.396	1.778.008
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.223.396	1.778.008

Suma de control F10 : 40429557 / 93255275

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	447.086	454.593
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	110.597	258.241
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	24.134	7.757
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	227.965	270.804
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	171.694	83.992
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668)	06	236.206	247.413
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	4.509	6.861
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	96.007
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	106.825	0

Suma de control F20 : 2754684 / 93255275

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Numele si prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		96.007
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	4		5
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	5		5
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, permise în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	500.000	500.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49	500.000	500.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50	500.000	500.000
- părți sociale emise de rezidenți	53	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- dețineri de cel puțin 10%	55	52a (303)		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	60	57	76.927	83.571
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	64	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69	208.324	208.324
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71	208.324	208.324
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenți	77	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	78	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	79	75		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	80	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	81	77		
- părți sociale emise de rezidenți	82	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	83	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	84	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	85	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	86	82	2.014	2.329
- în lei (ct. 5311)	87	83	2.014	2.329
- în valută (ct. 5314)	88	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	89	85	57.242	335.351
- în lei (ct. 5121), din care:	90	86	57.242	335.351
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	91	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	92	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	93	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	94	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	95	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	96	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	97	93	236.307	253.569
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	98	94		
- în lei	99	95		
- în valută	100	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	101	97		
- în lei	102	98		
- în valută	103	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	104	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	105	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	106	102		
- în valută	107	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	108	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	109	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	110	106	6.680	7.154
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	111	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	112	108	15.729	15.931
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	113	109	16.411	32.997

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	114	110	7.599	7.725
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	115	111	8.812	25.272
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	116	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	117	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	118	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	115	183.324	183.324
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	122	118	14.163	14.163
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	120	14.163	14.163
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	129	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	130	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	131	126	1.935.950	1.935.950
- acțiuni cotate 3)	132	127	1.935.950	1.935.950
- acțiuni necotate 4)	133	128		
- părți sociale	134	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	135	130		
Brevete si licente (din ct.205)	136	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	137	132	6.153	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	138	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	139	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	140	135		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾		141	136			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 138 +141+145 la 148)	142	137	1.935.950	X	1.935.950	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	143	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	144	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	145	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	146	141				
- cu capital integral de stat	147	142				
- cu capital majoritar de stat	148	143				
- cu capital minoritar de stat	149	144				
- deținut de regii autonome	150	145				
- deținut de societăți cu capital privat	151	146				
- deținut de persoane fizice	152	147	1.935.950	100,00	1.935.950	100,00
- deținut de alte entități	153	148				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	154	149				
- către instituții publice centrale;	155	150				
- către instituții publice locale;	156	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	157	152				
A		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	158	153				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	159	154				
- către instituții publice centrale;	160	155				
- către instituții publice locale;	161	156				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	162	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	163	158		
- către instituții publice centrale;	164	159		
- către instituții publice locale;	165	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	166	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	167	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	
- dividendele interimare repartizate 7)	168	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	169	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	171	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	172	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	173	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2018	31.12.2019
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	174	167	447.086	454.593
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	175	168	447.086	454.593
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	176	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	177	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	178	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	179	173		
Sold D	180	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	181	175		

4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	182	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	183	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	184	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	185	179	110.597	258.241
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	186	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	187	181	110.597	26.701
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	188	182	557.683	712.834
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	189	183	24.134	7.757
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	190	184	55.245	322
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	191	185	2.766	5.326
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	192	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	193	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	194	188	227.965	270.804
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	195	189	222.952	264.840
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	196	190	5.013	5.964
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	197	191	171.694	83.992
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	198	192	171.694	83.992
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	199	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	200	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	201	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	202	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	203	197	178.195	241.765
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	204	198	73.563	75.083
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	205	199	104.632	52.173
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	206	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	207	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	208	202		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	209	203		114.509
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	210	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	211	206		
- Venituri (ct.7812)	212	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	213	208	659.999	609.966
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	214	209	0	102.868
- Pierdere (rd. 208-182)	215	210	102.316	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	216	211		

- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	217	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	218	213		
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	219	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	220	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	221	216		
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	222	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	223	218		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	224	219		
- Cheltuieli (ct.686)	225	220		
- Venituri (ct.786)	226	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	227	222		
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	228	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	229	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	230	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	231	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	232	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	233	228	557.683	712.834
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	234	229	659.999	609.966
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	235	230	0	102.868
- Pierdere (rd. 229-228)	236	231	102.316	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	237	232		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	238	233		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	239	234	4.509	6.861
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	240	235	0	96.007
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	241	236	106.825	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Numele si prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	682.450		69.250	X	613.200
Constructii	07	1.821.397		82.020		1.739.377
Instalatii tehnice si masini	08	30.462				30.462
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.286				4.286
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	26.681				26.681
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	2.565.276		151.270		2.414.006
III.Imobilizari financiare	17	500.000		0	X	500.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.065.276		151.270		2.914.006

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	345.602	66.618	36.761	375.459
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	12.693	15.231		27.924
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	536	2.143		2.679
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	358.831	83.992	36.761	406.062
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	358.831	83.992	36.761	406.062

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	0	500.000		500.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	0	500.000		500.000

Suma de control F40 : 22048594 / 93255275

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU CORNEL PETRISOR

Numele si prenumele

GEORGESCU CRISTIAN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

NOTE EXPLICATIVE

BILANT 31/12/2019

NOTA 1.

Active immobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortiz. si ...)			
	Sold la inceput	Cresteri	Cedari si alte red.	Sold la sfarsit	Sold la inceputul ex. finan.	Ajustari in cursul ex. finan.	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul ex. finan.
0	1	2	3	4	5	6	7	8
IMOBILIZARI CORPORALE Terenuri	682450		69250	613200	345602	66618	36761	375459
Constructii	1821397		82020	1739377				
Instalatii tehnice si masini	30462			30462	12693	15231		27924
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4286			4286	536	2143		2679
Imobilizari corporale in curs de executie	26681			26681				
IMOBILIZARI FINANCIARE	500000			500000				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	3065276		151270	2914006	358831	83992	36761	406062

NOTA 2.

Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercit. financiar	Transferuri in cont din cont	Sold la sfarsitul exercit. financiar
	1	2	3
Provizioane pentru deprecierea creantelor clienti	7400	41395	48795
! Ajustari pierdere de valoare interese participare !	0	! 500000 !	! 500000 !

Nota 3

Repartizarea profitului

- lei -

Profit net de repartizat :	96007
- rezerva legala	4801
- acoperirea pierderii contabile	91206
- dividende	0
- alte cazuri	0
Profit nerepartizat	0

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	447086	454593
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	659999	609966
3. Cheltuielile activitatii de baza	659999	609966
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-212913	-155373
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	110597	258241
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-102316	102868

Nota 5

Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului finan	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total din care :	243100	243100	
Clienti	83571	83571	
Alte creante	159529	159529	

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului finan	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3
Total din care :	253569	253569	0
Furnizori	7156	7156	
Alte datorii	246413	246413	0

Nota 6

Principii , politici si metode contabile

- Principiul continuitatii activitatii - se presupune ca societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichidare sau fara reducerea semnificativa a activitatii. Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuarii activitatii, care presupune ca societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.
- Principiul permanentei metodelor - consta in aplicarea acelorasi reguli, metode si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv, precum si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile de la un exercitiu la altul.
- Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentionale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.
- Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau pasiv.
- Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.
- Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

- a) Au fost aplicate reglementarile contabile simplificate aprobate prin Ordinul MFP nr. 2239/2011 .
- b) Nu au fost abateri de la principiile si politicile contabile ,metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile .
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile .
- f) Imobilizarile corporale au fost reevaluate la 31.12.2018 , raportul de reevaluare fiind inregistrat la Primaria Municipiului Caracal .

Nota 7

Participatii si surse de finantare

- SC PARC SA detine la GALATEX SA GALATI 250000 actiuni cu valoarea nominala de 2 lei/actiune.

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie , conducere si supraveghere

- a) indemnizatiile acordate organelor de administratie , conducere si de supraveghere - nu este cazul
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie , conducere si supraveghere - nu este cazul
- c) rata dobanzii - nu este cazul
- d) salariatii
 - numar mediu de salariatii = 5
 - din care :
 - 1 ADMINISTRATOR
 - 1 AUDITOR INTERN
 - 1 DIRECTOR ECONOMIC
 - 2 INGIJITOR CLADIRI

- salarii platite sau de platit aferente exercitiului = 264840 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale = 5964 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii - nu este cazul

Nota 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate :

a) Indicatorul lichiditatii curente

	Active curente	580780	
(Indicatorul capitalului circulant) =	-----	=	----- = 2.29
	Datorii curente	253569	

- valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2 ;
- ofera garantia acoperii datoriilor curente din activele curente .

b) Indicatorul lichiditatii imediate

	Active curente - stocuri	580780	
(Indicatorul test acid) =	-----	=	----- = 2.29
	Datorii curente	253569	

2. Indicatori de risc :

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat
----- x 100= nu este cazul
Capital propriu

sau

Capital imprumutat
----- x 100= nu este cazul
Capital angajat

- capital imprumutat = credite peste un an ;
- capital angajat =capital imprumutat + capital propriu .

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda .

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica , cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta .

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit
----- = nu e cazul
Cheltuieli cu dobanda

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la :

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii ;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii ;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

Costul vanzarilor
----- = nu e cazul
Stoc mediu

sau

Stoc mediu
----- x 365= nu e cazul
Costul vanzarilor

- Viteza de rotatie a debitelor - clienti
 - calculeaza capacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
 - exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate .

Sold mediu clienti 84743
----- x 365= ----- x 365 = 68.04
Cifra de afaceri 454593

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor , si in consecinta ,creante mai greu de incasat (clienti rau platnici) .

entitatea il obtine de la furnizorii sai . In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

Sold mediu furnizori	7304.32		
-----	x 365=	-----	x 365 = 50.38
Achizitii de bunuri (fara servicii)	52920		

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

Cifra de afaceri	454593		
-----	=	-----	= 0.23
Active imobilizate	2007944		

- Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	454593		
-----	=	-----	= 0.18
Total active	2588724		

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

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

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	102868		
-----	x 100 =	-----	= 5.79
Capital angajat	1778008		

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung , si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente .

b) Marja bruta din vanzari

Profit brut din vanzari	102868		
-----	x 100 =	-----	x 100 = 22.63
Cifra de afaceri	454593		

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim .

Se prezinta :

a) Societatea S.C. PARC S.A. a fost infiintata in anul 1991

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit -
societatea este microintreprindere

e) Cifra de afaceri : 454593 lei

prezentarea acestuia pe segmente de activitati si piete geografice - nu este cazul

f) Evenimente ulterioare datei bilantului

Raspandirea accentuata a pandemiei COVID-19 si masurile din ce in ce mai stricte luate de autoritati pentru a preveni efectele nocive asupra cetatenilor si economiei au determinat societatea PARC SA sa adopte o pozitie preventiva fata de amenintarea COVID-19, alegand sa continue activitatea cu luarea unor masuri de precautie sporite, in vederea diminuarii riscurilor. Inca de la debutul acestei situatii, avand in vedere recomandarile Guvernului Romaniei si ale Comitetului National pentru Situatii Speciale de Urgenta, conducerea societatii a instruit angajatii cu privire la respectarea masurilor de igiena, a limitat accesul tertilor - acesta fiind permis doar in situatii absolut necesare si cu conditia respectarii regulilor de dezinfectie, a intensificat actiunile privind igiena si dezinfectia locatiilor societatii, limitarea deplasarilor, efectuarea, pe cat posibil, a corespondentei prin e-mail sau orice alta forma de comunicare la distanta.

Avand in vedere ca activitatea desfasurata de societate consta in inchirierea bunurilor imobiliare, imobile in care chiriassii desfasoara preponderent activitati de servicii hoteliere si restaurant (activitati ce au fost suspendate ca urmare a masurilor impuse de autoritati), in vederea pastrarii bunelor raporturi contractuale cu chiriassii, au avut loc negocieri de buna credinta intre parti, scopul comun al partilor fiind depasirea provocarii la nivel de mediu de afaceri romanesc, provocata de pandemia COVID-19. In urma negocierilor, societatii COBRALI 2000 SRL i-a fost acordata o reducere a chiriei cu 50% pe perioada starii de urgenta instituita de autoritati.

In calitate de companie listata pe piata AeRO, PARC SA va continua informarea in mod uniform si corespunzator a actionarilor si investitorilor. Diseminarea informatiilor se va realiza prin intermediul canalelor de comunicare consacrate, astfel incat informatiile sa poata fi accesibile rapid si intr-un mod nediscriminatoriu. De asemenea, tinand cont de situatia actuala, PARC SA asigura actionarii ca li se vor respecta drepturile ce decurg din aceasta calitate.

h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing - nu este cazul

i) In cazul unui leasing financiar - nu este cazul

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta - nu este cazul

l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita , diferenta se prezinta in notele explicative - nu este cazul .

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate - nu este cazul .

ADMINISTRATOR ,

Numele si prenumele : CONSTANTINESCU CORNEL PETRISO

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele GEORGESCU CRISTIAN

Calitatea 11

Semnatura _____

Nr. de inregistrare in organismul

Profesional

SC PARC SA Caracal
Str. Piata Victoriei nr.14,Complex Romula, jud. Olt
CUI 1518540, J28/17/1991

DECLARATIE,
Conform Regulamentului ASF nr.5/2018, art.223 (A, alin.1c)

În calitate de administrator unic al SC PARC SA Caracal, în conformitate cu *articolul 223, lit. A, alin. 1, lit. c din Regulamentul ASF nr. 5/2018*, atest că, după cunoștințele mele, situația financiar – contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SC PARC SA, precum și faptul că Raportul anual al Administratorului unic prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate.

Administrator unic ,
Cornel Petrisor Constantinescu



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Societatii PARC SA CARACAL

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **PARC SA CARACAL** cu sediul social in **CARACAL**, Str. Piata Victoriei nr. 14, judetul Olt identificata prin codul unic de înregistrare fiscală **1518540** care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- 2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
- | | | |
|---|-----------------------------------------|--------------------|
| ▪ | Activ net/Total capitaluri proprii: | 1.778.008 lei |
| ▪ | Cifra de afaceri neta: | 454.593 lei |
| ▪ | Rezultat net al exercitiului financiar: | 96.007 lei, profit |
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

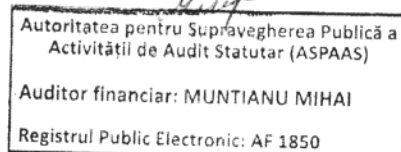
- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

- 5 Atragem atenția asupra faptului ca Societatea PARC SA CARACAL isi desfasoara activitatea in domeniul inchirierii de imobile in care chiriashii desfasoara preponderent activitati de servicii

Auditor financiar
Muntianu Mihai

pag 1



hoteliere și restaurant (activități ce au fost suspendate ca urmare a măsurilor impuse de autorități), în vederea păstrării bunelor raporturi contractuale cu chiriasii, au avut loc renegocieri în urma cărora societății Cobrali 2000 SRL i s-a acordat o reducere a chiriei cu 50% pe perioada stării de urgență instituită de autorități.

Opinia noastră nu este modificată în legătură cu aceste aspecte

Alte informații – Raportul Administratorului unic

- 6 Administratorul unic este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorului unic, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorului unic, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului unic pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorului unic a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Auditor financiar
Muntianu Mihai



- 7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 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.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

Auditor financiar
Muntianu Mihai



pag 3

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MUNTIANU MIHAI
Registrul Public Electronic: AF 1850

- 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 indoieli 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.

12 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.

Auditor financiar

Mihai Muntianu -membru CAFR: 1850/2007

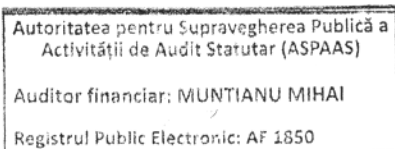
Craiova, str. G. Breazul, nr. 4, bl. H36, sc. 1, ap. 10

☎ 0351422094, mobil 0743683028

e-mail: mhmuntianu@yahoo.com



Data: 21.04.2020



Auditor financiar
Muntianu Mihai