

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

S1003 A1.0.0 /06.02.2018 Tip situație financiară: BS

An Semestru Anul 2017

Suma de control 1.140.735

Entitatea PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA SA

Adresa

Județ Ilfov Sector Localitate VOLUNTARI
Strada BD PIPERA Nr. 1/1 Bloc ADMI Scara B Ap. Telefon 0213167773

Număr din registrul comerțului J23/2817/2013 Cod unic de inregistrare 5 5 8 6 0 1

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4690 Comerț cu ridicata nespecializat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4690 Comerț cu ridicata nespecializat

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități de interes public

Entități mici

Micro-entități

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.898.836
Capital subscris	1.140.735
Profit/ pierdere	-2.543.474

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

7162

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

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

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2017

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	14.847	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	7.694.317	4.792.094
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	373.264	373.264
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	8.082.428	5.165.358
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	1.437.138	136.665
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	1.487.083	2.009.439
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	59.388	39.788
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	2.983.609	2.185.892
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	5.912.391	4.535.990
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	-2.928.782	-2.350.098
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	5.153.646	2.815.260
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***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	254.467	459.554
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	456.870	456.870
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	1.140.735	1.140.735
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	1.140.735	1.140.735
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	5.765.613	5.765.613
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	2.263.959	2.252.502
IV. REZERVE (ct.106)	37	1.406.282	1.417.739
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	42	5.965.767	6.134.279
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	44	168.513	2.543.474
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	4.442.309	1.898.836
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	4.442.309	1.898.836

Suma de control F10 : 102529713 / 451944321

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

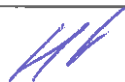
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura



Numele și prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7162

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	18.202.069	350.915
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2.182.584	295.956
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	16.120.442	54.959
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	100.957	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	
Sold D	08	6.602	
3. Venituri din producția de immobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea immobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	765.470	1.708.932
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	18.960.937	2.059.847
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	30.674	
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.300	12
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.272	4.777
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	16.119.968	51.076
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	196.053	120.973
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	159.904	98.049
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	36.149	22.924
10.a) Ajustări de valoare privind immobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.165.723	2.496.106
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.165.723	2.496.106
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-1.145	-65.668

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		345.624
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.145	411.292
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	1.505.297	1.983.060
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	249.592	68.757
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	117.217	2.139
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	1.138.488	1.912.164
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	19.024.142	4.590.336
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	63.205	2.530.489
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	58	88
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	831	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	889	88
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	86.004	7.757
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	20.193	5.316
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	106.197	13.073
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	105.308	12.985

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	18.961.826	2.059.935
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	19.130.339	4.603.409
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	168.513	2.543.474
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	168.513	2.543.474

Suma de control F20 : 169395863 / 451944321

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

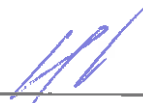
Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7162

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		2.543.474
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	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 18)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	19		8	0
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20		6	0
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26	

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	472.264	472.264
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	99.000	99.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51	99.000	99.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	373.264	373.264
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	373.264	373.264
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	2.261.136	1.283.449
- 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)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	2.595	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	65.899	5.957
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	28.097	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	37.802	5.957
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	176.041	772.244
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	176.041	756.858
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		15.386
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	1.206	14
- în lei (ct. 5311)	85	14	14
- în valută (ct. 5314)	86	1.192	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	39.744	39.774
- în lei (ct. 5121), din care:	88	39.736	39.766
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	8	8
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	5.221.343	3.678.839
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	2.721.084	1.842.688
- datorii comerciale în relatiă 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)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	111.935	123.499
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	1.137.192	1.654.485
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	215.666	223.773
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	859.602	1.061.652
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	61.924	61.924

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		307.136
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	1.251.132	58.167
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-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	1.251.132	58.167
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	1.140.735	1.140.735
- acțiuni cotate 3)	131	1.140.735	1.140.735
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
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. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	1.140.735	X	1.140.735	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150	579.623	50,81	579.623	50,81
- deținut de persoane fizice	151	561.112	49,19	561.112	49,19
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
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:	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
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:	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158				
- către instituții publice centrale	159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Semnatura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7162

**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, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) 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. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	85.330			X	85.330
Alte imobilizari	02	140.857			X	140.857
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	226.187			X	226.187
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	948.067			X	948.067
Constructii	07	3.218.579				3.218.579
Instalatii tehnice si masini	08	10.401.303		2.323.169		8.078.134
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.736				1.736
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	60.131				60.131
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	14.629.816		2.323.169		12.306.647
III.Imobilizari financiare	17	472.264			X	472.264
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	15.328.267		2.323.169		13.005.098

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	85.330			85.330
Alte imobilizari	20	126.010	14.847		140.857
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	211.340	14.847		226.187
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	472.216	157.405		629.621
Instalatii tehnice si masini	25	6.333.042	421.649		6.754.691
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.736			1.736
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	6.806.994	579.054		7.386.048
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	7.018.334	593.901		7.612.235

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	128.505			128.505
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	128.505			128.505
III.Imobilizari financiare	46	99.000			99.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	227.505			227.505

Suma de control F40 : 137865514 / 451944321

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORARU VIOLETA

Semnătura _____

Numele si prenumele

SC EXPERT AVI CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

7162

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)-F10S.R31

OK

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

-

+

Salta

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.

Nr Reg Com: J23/2817/2013; Cod fiscal:R0558601

Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/1,

cladirea ADMIN D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov

Tel. 021/316.77.73; Fax 021/316.77.74

Email: office@perlacovasnei.ro

**RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
EXERCITIUL FINANCIAR 2017**

Societatea Comerciala Perla Covasnei IN INSOLVENTA SA, avand ca obiect de activitate productia si imbutelierea de ape minerale naturale este o societate pe actiuni cu capital privat si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J23/2817/2013, C.I.F. RO 558601.

In conformitate cu Legea 82/1991, in cadrul anului 2017 s-au respectat prevederile legale cu privire la inregistrarea corecta in contabilitate a documentelor referitoare la operatiunile economico-financiare.

Bilantul este documentul oficial de sinteza al unitatii patrimoniale.

Acesta a contribuit pentru a reda o imagine fidela, clara si completa a patrimoniului, a situatiei financiare si asupra rezultatelor obtinute de unitatea patrimoniala, care presupune:

- respectarea cu buna credinta a regulilor privind evaluarea patrimoniului;
- respectarea principiilor contabile, respectiv: principiul prudentei, permanentei metodelor, continuitatea activitatii bilantului de deschidere cu cel de inchidere, a noncompensarii;
- posturile inscrise în bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu inventarul.

Intocmirea balantei de verificare s-a realizat respectandu-se principiile:

- neefectuării de compensari între conturile bilantiere sau între venituri si cheltuieli;
- evaluării elementelor in conformitate cu reglementarile in vigoare;
- analiza creantelor si obligatiilor unitatii in conformitate cu precizarile Ministerului de Finante.

Evenimente importante apărute in cursul exercițiului financiar

In cursul anului 2017, societatea nu a suferit transformari de divizare sau fuziune cu alte societati.

Capitalul social al societatii s-a pastrat la suma de 1.140.735 lei astfel ca la data de 31.12.2017 structura actionariatului este urmatoarea:

Actionari	Nr.actiuni	Procent %
Moraru Violeta	3,310,202	29.0181%
Azuga Waters SRL	2,170,581	19.0279%
Roua Development SA	1,648,900	14.4547%
Alti Actionari	4,277,669	37.4992%

Dezvoltarea previzibilă a societatii

Societatea isi desfasoara activitatea in cadrul unui grup de firme cu acelasi obiect de activitate pornind de la premiza continuitatii activitatii, estimand o dezvoltare pe plan economic in perioada urmatoare.

Prezentarea situatiei patrimoniale:

Din analiza balantei de verificare si a rezultatelor inventarierii posturilor bilantiere rezulta urmatoarele:

a) Elemente de bilant

	Posturile bilantiere	31.12.2016	31.12.2017	Diferente
I	Active imobilizate total, din care:	8,082,428	5,165,358	-2,917,070
	-imobilizari necorporale	14,847	0	-14,847
	-imobilizari corporale	7,694,317	4,792,094	-2,902,223
	-imobilizari financiare	373,264	373,264	0
II	Active circulante total, din care:	2,983,609	2,185,892	-797,717
	-stocuri	1,437,138	136,665	-1,300,473
	-creante	1,487,083	2,009,439	522,356
	investitii pe termen scurt	0	0	0
	casa si conturi la banci	59,388	39,788	-19,600
III	Cheltuieli in avans	0	0	0
A.	TOTAL ACTIV	11,066,037	7,351,250	-3,714,787

		31.12.2016	31.12.2017	Diferente
I	Capitaluri Proprii total, din care:	4,442,309	1,898,836	-2,543,473
	capital subscris si varsat	1,140,735	1,140,735	0
	capital subscris si nevarsat	0	0	0
	Prime de capital	5,765,613	5,765,613	0
	rezerve statutare	0	0	0
	rezerve din reevaluare	2,263,959	2,252,502	-11,457

	rezerve	1,406,282	1,417,739	11,457
	rezultatul reportat	-5,965,767	-6,134,279	-168,512
	rezultatul exercitiului	-168,513	-2,543,474	-2,374,962
	repartizarea profitului	0	0	0
II	Datorii total, din care:	6,166,858	4,995,544	-1,171,314
	datorii pana la un an	5,912,391	4,535,990	-1,376,401
	datorii mai mari de un an	254,467	459,554	205,087
III	Provizioane	456,870	456,870	0
B.	TOTAL PASIV	11,066,037	7,351,250	-3,714,787

b) Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2016	31.12.2017	Diferente
Venituri din exploatare	18,960,937	2,059,847	-16,901,090
Cheltuieli din exploatare	19,024,142	4,590,336	-14,433,806
Rezultatul din exploatare	-63,205	-2,530,489	-2,467,284
Venituri financiare	889	88	-801
Cheltuieli financiare	106,197	13,073	-931,124
Rezultatul financiar	-105,308	-12,985	92,323
Venituri totale	18,961,826	2,059,935	-16,901,991
Cheltuieli totale	19,130,339	4,603,409	-14,526,930
Pierdere bruta	-168,513	-2,543,474	-2,374,961
Impozit pe profit	0	0	0
Profit net/Pierdere neta	-168,513	-2,543,474	-2,374,961

Cifra de afaceri a societatii provine din vanzarea de marfuri si din inchiriere si a fost in valoare de 350.915 RON in anul 2017, din care 295.956 RON din inchiriere si 54.959 RON din vanzarea marfurilor.

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A. a realizat in anul 2017 o pierdere in valoare de 2.573.474 lei.

Cifra de afaceri realizata in 2017 a inregistrat o scadere de 98% fata de anul anterior, atingand nivelul de 350.915 lei fata de 18.202.069 lei in 2016.

Pe seama pierderi realizate in 2017, capitalurile proprii au scazut cu 43% pana la valoarea de 1,898,836 lei.

Piata apelor minerale din Romania este dominata de marii producatori precum Romaqua Group (Borsec), Coca-Cola Hellenic Bottling Corporation (Dorna), European Drinks (Izvorul Minunilor), Rio Bucovina (Bucovina), etc. Cu toate acestea Perla Covasnei a reusit sa acapareze o cota importanta din piata de imbuteliere de private label, in acelasi timp consolidand vanzarile de branduri proprii.

In viitor, fructificarea cresterii continue a cotei de piata va avea loc printr-o mai buna promovare a produselor vandute si consacrarea treptata in randul consumatorilor a calitatii foarte ridicate a apei imbuteliate de catre noi in raport cu concurenta.

Procesul nu poate fi unul foarte alert datorita lipsei unor bugete uriase de marketing, similare cu ale principalilor jucatori din piata pe care activam. De aceea nu exista posibilitatea practicarii unor preturi la nivelul acestor competitori, desi calitatea certificata international a apei Perla Covasnei este una net superioara.

Perspectivă de dezvoltare pe termen mediu și lung:

PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A. va continua si pe parcursul anului 2018 sa depuna eforturi pentru dezvoltarea distributiei si cresterea vanzarilor. Cresterea cotei pe piata pentru produsele sub brandul „Perla Covasnei” prin largirea distributiei;

Sectorul apelor minerale are un potential ridicat de crestere. Consumul mediu anual de apa minerala per capita in Romania fiind mult sub media la nivel european de peste 100 litrii/capita;

Calitatea certificata international a apei Perla Covasnei este una superioara competitorilor, cu un continut echilibrat de oligoelemente si un continut de nitrati mai scazut decat imbuteliatorii ce au campanii intens promovate. Valoarea nitratilor este mai mica de 0.5 mg/l, conform buletinul de analiza al institutului ADAC Franta, in timp ce apa minerala naturala necarbogazoasa Aqua Carpatica are o concentratie de nitrati 0.74 mg/l.

Administrator Special,

MORARU VIOLETA



**Raportul Anual al Administratorului Special
pentru exercitiul financiar 2017
conform Regulamentului CNVM nr.1/2006, Anexa 32**

Pentru exercițiul financiar: 2017

Denumirea societății comerciale: PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA S.A.

Sediul social: Oraş Voluntari, Bulevardul PIPERA, Nr. 1/I, clădirea ADMIN D+P+M+4E, intrarea B, etaj 4 Judet Ilfov

Numărul de telefon/fax: 021.316.77.73/021.316.77.74

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 558601

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J23/2817/2013

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: RASDAQ

Capitalul social subscris și vărsat: 1.140.750,20 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: COMUNE

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;

CAEN 1107 - Producția de băuturi răcoritoare nealcoolice; producția de ape minerale și alte ape îmbuteliate

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale;

Societatea Perla Covasnei S.A. a fost înființată în anul 1991.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar; În cursul anului 2017, societatea nu a suferit transformări de divizare sau fuziune cu alte societăți

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active;

În cursul anului 2017 au fost instrăinate active în valoare totală de inventar de 2.323.169,23 lei, din care 2.306.266,75 lei reprezintă instrăinare de echipamente tehnologice și 16.902,48 lei reprezintă instrăinare de mijloace de transport.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății.

Comparativ cu anul anterior Perla Covasnei S.A. nu a reușit să se adapteze la condițiile dificile de piață și să crească vizibilitatea produselor prin activitățile de marketing. Măsurile luate de conducerea societății au vizat dezvoltarea în continuare a vânzătorilor, eficientizarea activității și îmbunătățirea fluxului de numerar.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) pierdere: 2.543.474 RON.

b) cifra de afaceri: 350.915 RON.

c) export: nu este cazul;

d) cheltuieli exploatare: 4.590.336 RON.

e) % din piața detinut: nu este cunoscut.

f) lichiditate (disponibil in cont): 39.788 RON.

Principalele pietee de desfacere Piata de

desfacere a produselor si marfurilor

comercializate este piata interna.

a) Evolutia ponderii fiecarei categorii de venituri in totalul veniturilor si in totalul cifrei de afaceri ale societatii

Cifra de afaceri a SC PERLA COVASNEI SA pentru anul 2017 provine din vanzarea de marfa si inchiriere si este in valoare de 350.915 RON, din care 295.956 RON din inchiriere si 54.959 RON din vanzarea marfurilor. Piata de desfacere a produselor si marfurilor comercializate este piata interna.

b) Produse noi avute in vedere pentru care se va afecta un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar precum si stadiul de dezvoltare a acestor produse. Nu este cazul

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Societatea opereaza alaturi de Azuga Waters SRL ca un grup care deruleaza politici comerciale comune, atat in legatura cu achizițiile de bunuri si servicii cat si cu desfacerea produselor. De asemenea, cele doua societati isi reduc o serie de costuri furnizandu-si reciproc servicii (inchiriere temporara de active excedentare uneia dintre ele, garantarea reciproca a creditelor bancare sau a datoriilor comerciale, etc). Materiile prime sunt achizitionate preponderent din surse indigene.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

- a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung**

Perspectivă de dezvoltare pe termen mediu și lung:

- **Cresterea cotei pe piata pentru produsele sub brandul „Perla Covasnei” prin largirea distributiei**
- **Sectorul apelor minerale are un potential ridicat de crestere. Consumul mediu anual de apa minerala per capita in Romania este mult sub media la nivel european de peste 100 litrii/capita.**

- b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor sau serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori**

Piata apelor minerale din Romania este dominata de marii producatori precum Romaqua Group (Borsec), Coca-Cola HellenicBottling Corporation (Dorna), European Drinks (Izvorul Minunilor), Rio Bucovina (Bucovina), etc. Cu toate acestea Perla Covasnei a reusit sa acapareze o cota importanta din piata de imbuteliere de private label, in acelasi timp consolidand vanzarile de branduri proprii.

In viitor, fructificarea cresterii continue a cotei de piata va avea loc printr-o mai buna promovare a produselor vandute si consacrarea treptata in randul consumatorilor a calitatii foarte ridicate a apei imbuteliate de catre noi in raport cu concurenta.

Procesul nu poate fi unul foarte alert datorita lipsei unor bugete uriase de marketing, similare cu ale principalilor jucatori din piata pe care activam. De aceea nu exista posibilitatea practicarii unor preturi la nivelul acestor competitori, desi calitatea certificata international a apei Perla Covasnei este una net superioara.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

La sfarsitului anului 2017 societatea nu a mai avut salariati.

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

Nu este cazul

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului ineonjurator

Se recicleaza toate tipurile de deseuri rezultate in urma productiei.

Taxa de mediu se plateste in functie de cantitatea de PET-uri scoase la vanzarea pe piata, prin contract incheiat cu firma ECO-X, care preia atributiile si obligatiile de colectare si reciclare ambalaje introduce pe piata, conform cu legislatia in vigoare referitoare la protectia mediului.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Principala directie avuta in vedere pentru dezvoltare este legata de distributie, in acest sens Perla Covasnei, va depune eforturi pentru marirea capacitatii de distributie.

1.1.8. Evaluarea activitatii comerciale privind managementul riscului

Am elaborat tactici si politici de management al riscului specific activitatii de productie si distributie care au functionat destul de bine pana in prezent.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

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

Societatea comerciala PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA va continua si pe parcursul anului 2018 sa depuna eforturi pentru dezvoltarea distributiei si cresterea vanzarilor. La sfarsitului anului, in luna decembrie 2017, societatea a intrat in insolventa datorita insuficientei fondurilor disponibile pentru plata datoriilor.

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

Imobilizări necorporale
a. Valoarea brută

	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	85.330	0	0	85.330
Alte imobilizari	140.857	0	0	140.857
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0
TOTAL imobilizări necorporale	226.187	0	0	226.187

b. Amortizare

	Sold la 01.01.2017	Amortizare Inregistrată in cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	85.330	0	0	85.330
Alte imobilizari	126.010	14.847	0	140.857
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0
TOTAL amortizare	211.340	14.847	0	226.187

c. Valoarea rămasă (valoarea netă) 14.847 x 0

Imobilizări corporale

a. COST (valoarea brută)

	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Terenuri	948.067	0	0	948.067
Construcții	3.218.579	0	0	3.218.579
Instalații tehnice și mașini	10.893.903	0	2.323.169	8.078.134
Mobilier și alte mijloace fixe	1.736	0	0	1.736
Avansuri si Imobilizări corporale în curs	60.131	0	0	60.131
TOTAL imobilizări corporale	14.629.816	0	2.323.169	12.306.647

b. Amortizare

	Sold la 01.01.2017	Amortizare Inregistrată in cursul	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Terenuri	0	0	0	0
Construcții	472.216	157.405	0	629.621
Instalații tehnice și mașini	6.333.042	421.649	0	6.754.691
Mobilier și alte mijloace fixe	1.736	0	0	1.736
Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
TOTAL amortizare	6.806.994	579.054	0	7.386.048

Ajustarea valorilor pentru depreciere

c. Valoarea rămasă (valoarea netă) **7.822.822** X X **6.155.381**

Imobilizări financiare

	Sold la 01.01.2017	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017
Titluri de participare	0	0	0	0
Interese de participare	0	0	0	0
Alte creanțe imobilizate	472.264	0	0	472.264
TOTAL imobilizări financiare	472.264	0	0	472.264

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

Nu este cazul.

2. Activele corporale ale societății

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Societatea își desfășoară activitatea în următoarele puncte de lucru: Malnas Bai .

Cladirile proprietatea societatii au un grad mediu de uzura, o parte din acestea fiind renovate, altele avand un grad mai inalt de uzura datorita neutilizarii.

În ceea ce privește mijloacele de transport proprietate a societății, acestea au un grad de uzura în medie de 50%.

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

În cursul anului 2017 nu au existat litigii privind dreptul de proprietate asupra activelor corporale în care societatea să fie parte.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala PERLA COVASNEI IN INSOLVENTA
Valorile mobiliare emise de societate — actiuni sunt tranzactionate pe piata BVB - Aero. Valoarea capitalului social s-a pastrat la suma de 1.140.735 lei in anul 2017.

Informatiile detaliate despre tranzactiile cu actiuni Perla Covasnei (simbol PELA) se pot gasi pe pagina de internet a BVB.

<http://bvb.ro/FinancialInstruments/Details/FinancialInstrumentsDetails.aspx?s=PELA>

Valorile mobiliare emise de societate nu se negociaza pe piete straine.

3.2. Descrierea politicii PERLA COVASNEI S.A. cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plaiite/acumulate in ultimii 3 ani.

Nu este cazul

3.3 Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni

Nu este cazul

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

Nu este cazul

3.5. Obligatiuni si alte titluri de creanta

Societatea. nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii

4.1. Lista administratorilor societatii

a) Prezentarea administratorilor

Administratorul special penru insolventa este Moraru Violeta

Participarea administratorilor la capitalul societatii

:

Dna Moraru Violeta — 3,310,202 actiuni + 2,170,581 (prin AZUGA WATERS SRL)

d) Lista persoanelor afiliate PERLA COVASNEI S.A.

Urmatoarele societati sunt considerate ca fiind parti afiliate: Azuga Waters SRL, Fonticor Trans SRL, Roua Development SA.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii.

Administratorul special este responsabil cu luarea masurilor aferente conducerii societatii, in limitele obiectului de activitate al societatii si cu respectarea competentelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutive, consiliului de administratie si adunarii generale a actionarilor.

4.3. Nici una din persoanele enumerate anterior nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul societatii in ultimii 5 ani.

5. Situatia financiar contabila

In tabelele de mai jos este prezentata o analiza a situatiei economico financiare actuale comparativ cu ultimii 2 ani.

a) Elemente de bilant

	Posturile bilantiere	31.12.2016	31.12.2017	Diferente
I	Active imobilizate total, din care:	8,082,428	5,165,358	-2,917,070
	-imobilizari necorporale	14,847	0	-14,847
	-imobilizari corporale	7,694,317	4,792,094	-2,902,223
	-imobilizari financiare	373,264	373,264	0
II	Active circulante total, din care:	2,983,609	2,185,892	-797,717
	-stocuri	1,437,138	136,665	-1,300,473
	-creante	1,487,083	2,009,439	522,356
	investitii pe termen scurt	0	0	0
	casa si conturi la banci	59,388	39,788	-19,600
III	Cheltuieli in avans	0	0	0
A.	TOTAL ACTIV	11,066,037	7,351,250	-3,714,787

		31.12.2016	31.12.2017	Diferente
I	Capitaluri Proprii total, din care:	4,442,309	1,898,836	-2,543,473
	capital subscris si varsat	1,140,735	1,140,735	0
	capital subscris si nevarsat	0	0	0
	Prime de capital	5,765,613	5,765,613	0
	rezerve statutare	0	0	0
	rezerve din reevaluare	2,263,959	2,252,502	-11,457

	Rezerve	1,406,282	1,417,739	11,457
	rezultatul reportat	-5,965,767	-6,134,279	-168,512
	rezultatul exercitiului	-168,513	-2,543,474	-2,374,962
	repartizarea profitului	0	0	0
II	Datorii total, din care:	6,166,858	4,995,544	-1,171,314
	datorii pana la un an	5,912,391	4,535,990	-1,376,401
	datorii mai mari de un an	254,467	459,554	205,087
III	Provizioane	456,870	456,870	0
B.	TOTAL PASIV	11,066,037	7,351,250	-3,714,787

b) Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2016	31.12.2017	Diferente
Venituri din exploatare	18,960,937	2,059,847	-16,901,090
Cheltuieli din exploatare	19,024,142	4,590,336	-14,433,806
Rezultatul din exploatare	-63,205	-2,530,489	-2,467,284
Venituri financiare	889	88	-801
Cheltuieli financiare	106,197	13,073	-931,124
Rezultatul financiar	-105,308	-12,985	92,323
Venituri totale	18,961,826	2,059,935	-16,901,991
Cheltuieli totale	19,130,339	4,603,409	-14,526,930
Pierdere bruta	-168,513	-2,543,474	-2,374,961
Impozit pe profit	0	0	0
Profit net/Pierdere neta	-168,513	-2,543,474	-2,374,961

Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al Consiliului de Administratie, de catre manager/conducatorul executiv si de catre administratorul special al societatii comerciale.

Administrator Special,

Moraru Violeta



PERLA COVASNEI S.A.

30/05/2018 09:14

Clase		Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent		
Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
total clasa 3			2,049,628.92	749,155.60			2,062,004.44	2,062,004.44	2,049,628.92	2,049,628.92
302	Materiale consumabile	A	690,602.66				690,602.66		690,602.66	
345	Produce finite	A	186,695.42				186,695.42		186,695.42	
351	Materii si mat. afl. la terti	A	79,824.33				79,824.33		79,824.33	
354	Produce aflate la terti	A	45,008.99				45,008.99		45,008.99	
371	Marfuri	A	129,800.91				180,876.43	51,075.52	129,800.91	
381	Ambalaje	A	917,696.61				878,996.61	-38,700.00	917,696.61	
392	Prov. pt. depr. materialelor	B		21,115.60				690,602.66		690,602.66
394	Provizioane pt.deprec.produce	P		8,718.00				186,695.42		186,695.42
395	Provizioane pt.depr.st.la ter	P		63,709.00				124,833.32		124,833.32
397	Provizioane pt.deprec.marfuri	P		79,853.00				129,800.91		129,800.91
398	Proviz.pt.deprec.ambalajelor	P		575,760.00				917,696.61		917,696.61
total clasa 4			2,443,808.55	6,041,402.82	20,805.90	8,540.02	8,023,605.67	10,378,564.73	2,046,263.87	4,401,222.93
401	Furnizori	P		1,674,981.36	428.40	7,020.48	166,396.41	1,818,143.07		1,651,746.66
404	Furnizori de imobilizari	P		716,376.54			629,679.80	751,670.86		121,991.06
408	Furnizori-facturi nesosite	P		30,176.78			3,565.57	29,747.79		26,182.22
409	Furnizori - debitori	A	150,976.43				150,377.35	5,286.48	145,090.87	
411	Clijenti	A	2,110,159.82				2,622,739.03	1,484,380.87	1,138,358.16	
419	Clijenti - creditor	P		299,549.02			310,626.70	353,394.99		42,768.29
421	Personal-renumeratii datorate	P		65,531.60	2,500.00		87,684.00	166,700.60		79,016.60
423	Personal-al.mat si prot.soc.	B					3,120.00	3,120.00		
425	Avansuri acordate personalulu	A	674.00				674.00	674.00		
426	Drepturi de personal neridic.	P		35,485.00				35,485.00		35,485.00
427	Retineri din renun.dator.tert	P		630.00				630.00		630.00
428	Alte dat.si cre.in leg.cu per	B		8,367.77				8,367.77		8,367.77
431	Asigurari sociale	P		182,039.70			2,922.00	220,197.70		217,275.70
437	Ajutor de somaj	P		5,529.00				6,497.00		6,497.00

PERLA COVASNEI S.A.

30/05/2018 09:14

Clase	Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	441	Impozitul pe profit	B	5,957.00				5,957.00		5,957.00	
	442	Taxa pe valoarea adaugata	B		671,411.34	2,491.62	1,519.54	278,459.36	1,171,795.12		893,335.76
	444	Impozitul pe salarii	P		105,214.00				117,184.00		117,184.00
	446	Alte impoz. taxe (dividende)	P		51,132.00				51,132.00		51,132.00
	447	Fonduri speciale-taxe si vars	P		61,924.00				61,924.00		61,924.00
	448	Alte dat si crea.cu bug stat.	B						307,136.00		307,136.00
	461	Debitori diversi	A	176,041.30		15,385.88		2,427,150.36	1,670,292.52	756,857.84	
	462	Creditori diversi	P		1,251,131.62			922,962.05	981,128.93		58,166.88
	491	Proviz. pt.deprec.creante-cile	P		818,420.09			411,292.04	975,027.36		563,735.32
	496	Proviz.pt.deprec.creante-deb.	P		63,503.00				158,648.67		158,648.67
	total clasa 5			59,388.53			18,314.28	489,682.74	449,894.90	39,787.84	
	512	Conturi curente la banci	B	39,743.50				69,831.26	30,057.33	39,773.93	
	531	Casa	A	1,206.21				3,306.21	3,292.30	13.91	
	542	Avansuri de trezorerie	A	18,438.82			18,314.28	20,948.82	20,948.82		
	581	Viramente interne	A					395,596.45			
	total clasa 6					74,550.08	74,550.08	5,014,700.29	5,014,700.29		
	604	Chelt. priv. mat. nestocate	A					12.10	12.10		
	605	Chelt. priv. energia si apa	A					4,777.42	4,777.42		
	607	Cheltuieli privind marfurile	A					51,075.52	51,075.52		
	611	Cheltuieli de intret.si rep.	A					5,510.32	5,510.32		
	612	Chelt redavente.lgest.chirli	A					6,138.11	6,138.11		
	613	Cheltuieli cu primele de asig	A					13,243.02	13,243.02		
	625	Cheltit cu deplasari,detas,tran	A					276.45	276.45		
	627	Cheltit cu serv bancare si asim	A					478.22	478.22		
	628	Alta cheltit cu serv exec teri	A			1,702.42	1,702.42	43,110.09	43,110.09		
	635	Cheltit. cu alte impoz si taxe	A					2,139.02	2,139.02		
	641	Cheltit cu remuneratiile pers.	A					98,049.00	98,049.00		

PERLA COVASNEI S.A.

30/05/2018 09:14

Clase	Cont	Denumire	Tip	Sold inceput an		Rulaj curent		Total sume		Sold curent	
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	645	Cheit.priv.asig.si prot.soc.	A					22,924.00		22,924.00	
	654	Pierdere din creante	A					345,623.56		345,623.56	
	658	Alte cheit. de exploatare	A					1,912,163.86		1,912,163.86	
	665	Cheit.din dif.de curs valutar	A					1,284.34		1,284.34	
	666	Cheitului privind dobinzile	A			281.85		7,756.91		7,756.91	
	668	Alte cheltuieli financiare	A					4,032.07		4,032.07	
	681	Cheit.de expl.priv.amort.prov	A			71,678.56		2,496,106.28		2,496,106.28	
	total clasa 7							2,471,226.56		2,471,226.56	
	706	Ven.din redev.loc.gest.chirli	P					295,955.55		295,955.55	
	707	Venituri din vinz.de marfuri	P					54,959.32		54,959.32	
	758	Alte venituri din exploatare	P					1,708,931.89		1,708,931.89	
	766	Venituri din dobinzi	P					87.76		87.76	
	781	Ven.din provizioane - VDP	P					411,292.04		411,292.04	
	7814	VDP deprecierea activ.circ.	P					411,292.04		411,292.04	

ADMINISTRATOR

MORARU VIOLETA

INTOCMIT

NEACSU ANGELICA