



# S.C. POIANA BRAȘOV S.A.

Str. Poiana Ursului nr. 5  
500001 Poiana Brașov  
Tel/Fax +40/268-262404  
J 08/23/1991  
C.U.I. RO 1099108

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR S.C. POIANA BRASOV S.A. SEMESTRUL I 2019

S.C. POIANA BRASOV S.A., cu sediul in POIANA BRASOV str.Poiana Ursului nr.5 , inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr.J08/23/1991, avand cod unic de inregistrare 1099108 ,are ca principal obiect de activitate conform cod CAEN- Activitati ale agentilor de turism si asistenta turistica .

Structura sintetica a actionariatului pentru SC Poiana Brasov SA se prezinta astfel:

S.C.SERVORADA SRL	26.988.387 actiuni, reprezentand 55,19441 %
Persoane Juridice	7.301.906 actiuni, reprezentand 14,93078 %
Persoane Fizice	14.606.663 actiuni, reprezentand 29,87481%
Total	48.896.956 actiuni , reprezentand 100 %, valoarea unei actiuni fiind de 0,10 RON.

Indicatorii economico- financiari privind activitatea pe semestrul I 2019 se prezinta astfel:

Activul bilantier	LEI
ACTIVE IMOBILIZATE	1.651.020
ACTIVE CIRCULANTE	118
TOTAL ACTIV :	1.651.138

In urma analizei elementelor de bilant rezulta urmatoarele aspecte:  
Activul bilantier inregistreaza o scadere fata de inceputul exercitiului financiar 2019, in suma de 7.111 lei reprezentand amortizarea.

In ceea ce priveste pasivul bilantier :	LEI
CAPITALUL SOCIAL	4.889.696
REZERVE DIN REEVALUARE	14.513.499
ALTE REZERVE	1.925.701
REZULTATUL REPORTAT	-19.784.313
DATORII TOTALE	-133.372
REZULTATUL EXERCITIULUI(PIERDERE)	-26.817
TOTAL PASIV	1.651.138

Se constata scaderea capitalurilor proprii cu suma de 7.111 lei concretizata in inregistrarea pierderii curente.

**Analiza financiara pe baza “ Contului de Profit si Pierderi “ :**

	LEI
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>0</b>
Alte venituri din exploatare	0
<b>VENITURI FINANCIARE</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>26.817</b>
Alte cheltuieli de exploatare	0
<b>TOTAL</b>	<b>26.817</b>
<b>PIERDERE</b>	<b>26.817</b>

**Analizand indicatorii economici de rentabilitate, se constata valori negative, ceea ce indica lipsa unor activitati economice profitabile.**

**Societatea NU detine spatii hoteliere si de alimentatie publica pentru a putea desfasura obiectul de activitate .**

**De asemenea participatiile detinute de catre societate nu aduc venituri sub forma de dividende, asa cum rezulta din situatiile financiare prezentate de societatile mixte unde S.C. Poiana Brasov SA este actionara.**

**Creditorii societatii care figureaza in evidentele contabile la semestrul I 2019, in suma de 133.372 lei, sunt urmatoarii;**

- Raduica C-tin
- Depozitarul Central SA
- Bursa de Valori Bucuresti
- AVAS

**Societatea neavand venituri, nu poate sa-si desfasoare activitatea, nu poate sustine cheltuielile curente care nu depind de hotararile membrilor CA.**

**PRESEDINTE C.A.**

**Ing. Raduica Constantin,**



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

Suma de control 4.889.696

Entitatea S.C. POIANA BRASOV S.A.

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Poiana Brasov

Strada Poiana Ursului Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/23/1991 Cod unic de înregistrare 1 0 9 9 1 0 8

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7911 Activități ale agențiilor turistice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7911 Activități ale agențiilor turistice

 **Raportari contabile semestriale**
 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*

Raportare contabilă la data de 30.06.2019 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.493/ 2019 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	1.517.766
Capital subscris	4.889.696
Profit/ pierdere	-26.817

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADUCA CONSTANTIN

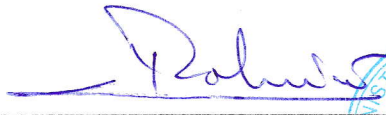
Numele si prenumele

BOLBA MATEESCU LILIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE REGISTRAR

Semnătura



Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

38145A



Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.2493 /2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	30.06.2019
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	96.586	89.420
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	1.561.600	1.561.600
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.658.186	1.651.020
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	05		
<b>II.CREANȚE</b>				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	06a (301)		
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06		
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	63	118
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	63	118
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
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		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	113.666	133.372
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-113.603	-133.254
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	1.544.583	1.517.766
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana 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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	4.889.696	4.889.696
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.889.696	4.889.696
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	14.513.499	14.513.499
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.925.701	1.925.701
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	19.731.501	19.784.313
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	52.812	26.817
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.544.583	1.517.766
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	1.544.583	1.517.766

Suma de control F10 : 107838629 / 138874632

\*) 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

RADUICA CONSTANTIN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

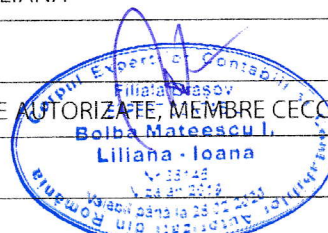
Numele și prenumele

BOLBA MATEESCU LILIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

38145A

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2019

- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2018-30.06.2018	01.01.2019-30.06.2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02		
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04		
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 786)	05	7.167	7.167
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	20.747	19.650
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07		
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	27.914	26.817

Suma de control F20 : 109462 / 138874632

\*) 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,**

Numele și prenumele

RADUICA CONSTANTIN

Semnătura




**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BOLBA MATEESCU LILIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura




Nr.de inregistrare in organismul profesional:

38145A

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMFP nr.2493/ 2019	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		26.817
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	64.103	64.103	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	56.986	56.986	
- peste 30 de zile		06	06	1.673	1.673	
- peste 90 de zile		07	07	14.445	14.445	
- peste 1 an		08	08	40.868	40.868	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii 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 creditori		16	16	7.117	7.117	
Impozite, contributii 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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>			Nr. rd.	<b>30.06.2018</b>		<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		20	19			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20			
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite 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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	<sup>37a</sup> (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	50	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50+51+52+53</b> )	51	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
- părți sociale emise de rezidenți	53	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- dețineri de cel puțin 10%	55	<sup>52a</sup> (303)		



- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	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	111.222	111.222
- 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), <b>(rd.62 la 66)</b>	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), <b>(rd.70 la 72)</b>	72	69		
- 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		
- 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		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	78	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.77 la 80)</b>	79	76		

- acțiuni necotate emise de rezidenți	80	77		
- părți sociale emise de rezidenți	81	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	82	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	84	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	85	82	32	118
- în lei (ct. 5311)	86	83	32	118
- în valută (ct. 5314)	87	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	88	85		
- în lei (ct. 5121), din care:	89	86		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	90	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	91	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	92	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	93	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	94	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	95	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	96	93	95.905	133.372
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd. 95+96)	97	94		
- în lei	98	95		
- în valută	99	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	100	97		
- în lei	101	98		
- în valută	102	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	103	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	104	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	105	102		
- în valută	106	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	107	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	108	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	109	106	42.416	59.539
- 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)	110	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	111	108		
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)	112	109	8.934	10.516
- datorii în legătura cu bugetul asigurațiilor sociale (ct.431+437+4381)	113	110		

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	114	111	1.817	3.399
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	115	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	116	113	7.117	7.117
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	117	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	118	115	43.555	62.317
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	119	116	43.555	62.317
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	120	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	121	118	1.000	1.000
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	122	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)	123	120	1.000	1.000
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	124	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	125	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	126	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	127	124		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	128	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	129	126	4.889.696	4.889.696
- acțiuni cotate 3)	130	127		
- acțiuni necotate 4)	131	128		
- părți sociale	132	129	4.889.696	4.889.696
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	133	130		
Brevete si licente (din ct.205)	134	131		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	132		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	136	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	137	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	138	135		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2018</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	139	136		

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2018		30.06.2019	
			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)	140	137	4.889.696	X	4.889.696	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	141	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	142	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	143	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	144	141				
- cu capital integral de stat	145	142				
- cu capital majoritar de stat	146	143				
- cu capital minoritar de stat	147	144				
- deținut de regii autonome	148	145				
- deținut de societăți cu capital privat	149	146	3.429.029	70,13	3.429.029	70,13
- deținut de persoane fizice	150	147	1.460.667	29,87	1.460.667	29,87
- deținut de alte entități	151	148				
XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2018	30.06.2019
- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat			152	148a (304)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	2019	
- Dividende interimare repartizate 7)			153	148b (305)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2018	30.06.2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			154	149		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			155	150		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:			156	151		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			157	152		
XVI. Venituri obținute din activități agricole (*****)				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2018	30.06.2019
Venituri obținute din activități agricole			158	153		

XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
			30.06.2018	30.06.2019
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	159	154	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	160	155		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	161	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	162	157		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	163	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	164	160		
Sold D	165	161		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	166	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	167	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	168	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	169	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	170	166		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	171	167		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	172	168		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))</b>	173	169	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	174	170		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	175	171		
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	176	172	263	311
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	177	173		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	178	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	179	175		
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	180	176		
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	181	177		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	182	178	7.167	7.167
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	183	179	7.167	7.167
a.2) Venituri (ct.7813)	184	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	185	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	186	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	187	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 190 191)	188	184	20.484	19.339
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	189	185	20.484	10.139
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 )	190	186		9.200
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	191	187		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	192	188		

11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	193	189		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	194	190		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		191		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	195	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	196	193		
- Venituri (ct.7812)	197	194		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 170 la 173-174+175+178+181+184+192)	198	195	27.914	26.817
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 169-195)	199	196	0	0
- Pierdere (rd. 195-169)	200	197	27.914	26.817
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	201	198		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	202	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	203	200		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	204	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	205	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	206	203		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	207	204		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)</b>	208	205		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	209	206		
- Cheltuieli (ct.686)	210	207		
- Venituri (ct.786)	211	208		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	212	209		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	213	210		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	214	211		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)</b>	215	212		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 205-212)	216	213	0	0
- Pierdere (rd. 212-205)	217	214	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 169+205)</b>	218	215	0	0
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)</b>	219	216	27.914	26.817
18. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 215-216)	220	217	0	0
- Pierdere (rd. 216-215)	221	218	27.914	26.817
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	222	219		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	223	220		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	224	221		
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :</b>				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221)	225	222	0	0
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217)	226	223	27.914	26.817

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADUICA CONSTANTIN

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

BOLBA MATEESCU LILIANA

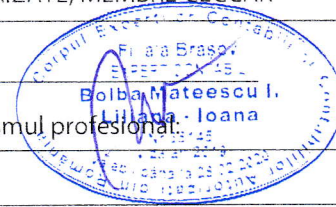
Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

38145A



\*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 reclassificate 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 deducerea 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.141-151 (cf.OMFP 2493/2019), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.140 (cf.OMFP 2493/2019).

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.

8) La rd.180 (cf.OMFP 2493/2019) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

## Balanta de verificare

01.01.2019 -- 30.06.2019

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	4 889 695.60	0.00	4 889 695.60	0.00	0.00	0.00	4 889 695.60	0.00	4 889 695.60
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	14 513 498.71	0.00	14 513 498.71	0.00	0.00	0.00	14 513 498.71	0.00	14 513 498.71
1061	REZERVE LEGALE	0.00	224 302.14	0.00	224 302.14	0.00	0.00	0.00	224 302.14	0.00	224 302.14
1068	ALTE REZERVE	0.00	1 701 398.91	0.00	1 701 398.91	0.00	0.00	0.00	1 701 398.91	0.00	1 701 398.91
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIEDERE NEACOP.	21 211 939.21	0.00	21 211 939.21	0.00	52 811.96	0.00	21 264 751.17	0.00	21 264 751.17	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	964 284.16	0.00	964 284.16	0.00	0.00	0.00	964 284.16	0.00	964 284.16
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	516 154.23	0.00	516 154.23	0.00	0.00	0.00	516 154.23	0.00	516 154.23
121	PROFIT SI PIERDERE	52 811.96	0.00	52 811.96	0.00	26 816.82	52 811.96	79 628.78	52 811.96	26 816.82	0.00
	<b>Total suma clasa 1</b>	21 264 751.17	22 809 333.75	21 264 751.17	22 809 333.75	79 628.78	52 811.96	21 344 379.95	22 862 145.71	21 291 567.99	22 809 333.75
2111	TERENURI	12 975.00	0.00	12 975.00	0.00	0.00	0.00	12 975.00	0.00	12 975.00	0.00
212	CONSTRUCTII	117 197.00	0.00	117 197.00	0.00	0.00	0.00	117 197.00	0.00	117 197.00	0.00
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	1 561 600.00	0.00	1 561 600.00	0.00	0.00	0.00	1 561 600.00	0.00	1 561 600.00	0.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	33 585.59	0.00	33 585.59	0.00	7 166.82	0.00	40 752.41	0.00	40 752.41
	<b>Total suma clasa 2</b>	1 691 772.00	33 585.59	1 691 772.00	33 585.59	0.00	7 166.82	1 691 772.00	40 752.41	1 691 772.00	40 752.41
401	FURNIZORI	0.00	42 134.53	0.00	42 134.53	2 246.21	19 650.00	2 246.21	61 784.53	0.00	59 539.32
4118	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	111 222.47	0.00	111 222.47	0.00	0.00	0.00	111 222.47	0.00	111 222.47	0.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	3 398.74	0.00	3 398.74	0.00	0.00	0.00	3 398.74	0.00	3 398.74
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	7 117.37	0.00	7 117.37	0.00	0.00	0.00	7 117.37	0.00	7 117.37
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI GURENTE	0.00	60 016.96	0.00	60 016.96	0.00	2 300.00	0.00	62 316.96	0.00	62 316.96
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	999.73	0.00	999.73	0.00	0.00	0.00	999.73	0.00	999.73
491	AJUSTARI - DEPRECIEREA CREAMTELOR - CLIENTI	0.00	111 222.01	0.00	111 222.01	0.00	0.00	0.00	111 222.01	0.00	111 222.01
	<b>Total suma clasa 4</b>	111 222.47	224 889.34	111 222.47	224 889.34	2 246.21	21 950.00	113 467.68	246 839.34	111 222.47	244 594.13
5311	CASA IN LEI	63.04	0.00	63.04	0.00	2 300.00	2 245.21	2 363.04	2 245.21	117.83	0.00
	<b>Total suma clasa 5</b>	63.04	0.00	63.04	0.00	2 300.00	2 245.21	2 363.04	2 245.21	117.83	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	0.00	0.00	311.08	311.08	311.08	911.08	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	0.00	0.00	10 138.92	10 138.92	10 138.92	10 138.92	0.00	0.00



## Balanta de verificare

01.01.2019 -- 30.06.2019

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Solduri initiale perioada		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	0.00	0.00	9 200.00	9 200.00	9 200.00	9 200.00	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	0.00	0.00	7 166.82	7 166.82	7 166.82	7 166.82	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 6</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	26 816.82	26 816.82	26 816.82	26 816.82	0.00	0.00
<b>Totaluri:</b>		23 067 808.68	23 067 808.68	23 067 808.68	23 067 808.68	110 990.81	110 990.81	23 178 799.49	23 178 799.49	23 094 680.29	23 094 680.29

Intocmit,  
 Raduica Constantin

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,  
 Raduica Constantin



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 30.06.2019 pentru :

---

Entitate: S.C. POIANA BRASOV S.A.

Judetul: 08--BRASOV

Adresa: POIANA BRASOV STR. POIANA URSULUI NR. 5 JUD. BRASOV

Numar din registrul comertului: J08/23/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 7911 Activități ale agențiilor turistice

Cod de identificare fiscala: 1099108

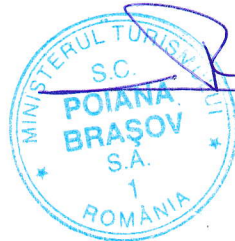
---

Subsemnatul, RADUICA CONSTANTIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 30.06.2019 si confirma ca:

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

Semnatura

RADUICA CONSTANTIN



**RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**  
**BENEFICIAR: S.C. POIANA BRASOV S.A.**  
**EXERCITIUL FINANCIAR**  
**SEMESTRUL I 2019**

Prezentul raport contine: Raportul auditorului si scrisoarea catre conducere  
Intocmite in 2 (doua) exemplare, din care:

- un exemplar pentru S.C. POIANA BRASOV S.A.
- un exemplar auditor financiar

## **I. DATE GENERALE SOCIETATEA AUDITATA**

Denumire: **S.C. POIANA BRASOV S.A.**

Sediul social: Poiana Brasov, str. Poiana Ursului nr. 5

Forma juridica: societate comerciala pe actiuni

Nr. de inregistrare in RegistrulComertului: J08/23/1991

Cod unic de inregistrare: RO1099108

Durata societatii: nelimitata

Capitalul social la 30.06.2019 este de 4.889.696 lei, acelas ca la sfarsitul anului 2018.

### **Obiect de activitate**

In exercitiul financiar al semestrului I 2019 societatea nu a practicat activitate economica conform obiectului de activitate actualizat prin Ordinul 337/2007 privind actualizarea clasificarilor privind economia nationala CAEN, emis de Institutul National de Statistica (MOF 293/2007).

## **II. BENEFICIARUL RAPORTULUI**

(2.1) Beneficiarii (utilizatorii) Raportului de audit pot fi:

- Administratorii societatii
- Adunarea Generala a Actionarilor
- Terti utilizatori, numai cu aprobarea auditorului si societatii auditate.

## **III. SITUATIILE FINANCIARE SEMESTRIALE AUDITATE CADRUL DE RAPORTARE FINANCIARA**

- (3.1.) Am auditat situatiile financiare complete ale S.C. POIANA BRASOV S.A. intocmite la 30.06.2019, respectiv Situatiile activelor, datoriilor si capitalurilor proprii rezultate in intervalul 01.01.2019-30.06.2019, Contul de profit si pierdere si Datele informative, rezultate in intervalul 01.01.2018-30.06.2018 si 01.01.2019-30.06.2019.

(3.2.) Situatiile financiare auditate au fost intocmite in conformitate cu cadrul de raportare prevazut ipn O.M.F. nr. 1802/2014 actualizat ,pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare semestriale individuale si situatiile financiare semestriale consolidate conforme cu Directiva a IV a a Comunitatilor Economice Europene. Pentru societatile ale caror actiuni sunt tranzactionate pe piata de capital conform O.M.F.P. nr 79/2014 actualizat, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare semestriale si a rapoartelor semetriale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, care se refera la:

- **Bilantul F 10** – document contabil de sinteza prin care societatea a prezentat elementele de activ, datorii si capitalul propriu de la inceput, 01.01.2019 pana la 30.06.2019. Bilantul a fost intocmit corect, pe modelul bilantului patrimonial juridic, in ordine, elemente de activ si elemente de pasiv.

Elemente de patrimoniu	01.01.2019	30.06.2019	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizari necorporale	0	0	0	0
Imobilizari corporale nete	96586	89420	-7166	92.58%
Imobilizari financiare	1.561.600	1.561.600	0	0%
1.Active imobilizate	1658186	1651020	-7166	99.57%
Stocuri	0	0	0	0
Creante	0	0	0	0
Investitiipetermencurt	0	0	0	0
Disponibilitatibanesti (Db)	63	118	55	187.3%
2. Active circulante	63	118	55	187.3%
3. Cheltuieli in avans	0	0	0	0
I Total activ (A=1+2+3)	1658249	1651138	-7111	99.57%
Datorii sub 1 an (Dts)	113666	133372	19706	117.34%
Datoriipeste 1 an (Dtl)	0	0	0	0
4. Total datorii	113666	133372	19706	117.34%
5. Provizioane	0	0	0	0
6.Venituri in avans	0	0	0	0
7. Activ net corijabil (ANC)	1544583	1517766	-26817	98.26%
Total pasiv (P=4+5+6+7)	1658249	1651138	-7111	99.57%

Elementele patrimoniale de activ au fost grupate dupa natura de lichiditate – active imobilizate, respectiv active circulante – pe criterii a lichiditatii crescatoare a activelor.

Elementele patrimoniale de pasiv au fost grupate dupa natura si exigibilitate, situand pe primul loc sursele de finantare cele mai rapid exigibile – datorii care trebuie platite pe o perioada mai mica de un an, respectiv datorii care trebuie platite pe o perioada mai mare de un an, pe criteriul exigibilitatii crescatoare, in final fiind prezentate sursele cele mai lent exigibile – capitalurile proprii.

Activul patrimonial la 01.01.2019 (1658249 lei) in scadere fata de cel de la 30.06.2019 (1651138 lei) corespunde cu pasivul patrimonial.

Activul patrimonial a scazut cu 7111 lei datorita:

1. Scaderii activelor imobilizate in suma de 7166 lei concretizata in:
  - Amortizarii lineare aplicate in suma de 7166 lei;
  - Cresterea lichiditatilor in suma de 55 lei.

Pasivul patrimonial s-a micorat cu suma de 7111 lei datorita:

- Cresterii datoriilor cu termen de exigibilitate sub 1 an in suma de 19706 lei;
- Pierderea inregistrata la sfarsitul exercitiului semestrial in suma de 26817 lei.

### **Indicatori de echilibru financiar**

In analiza Bilantului contabil, a situatiei patrimoniului se observa faptul ca indicatorii de echilibru economico-financiari sunt :

Se face referire la Activul net este pozitiv:

AN (activul net) = Activ total-Datorii totale =

1651138 - 133372 = 1517766 lei;

Fondul de rulment negativ .

FR = capital propriu + datorii pe termen lung – imobilizari =

1517766 – 1651020 = - 133254 lei.

NFR = Active curente – Datorii curente = 118 – 133372 = - 133254 lei.

Nevoia fondului de rulment este negativa.

Trezoreria neta (TN)= 118 lei conf . raportarilor semestriale.

Interpretare:

Acest set de indicatori se utilizeaza pentru a identifica probleme posibile generate de dezechilibre la nivelul resurselor de finantare si utilizarilor lor pe termen lung/scurt, astfel se apreciaza favorabil:

- Activ net pozitiv;
- Fondul de rulment negativ, de unde rezulta faptul ca societatea nu are capacitatea de finantare proprie.
- Acoperirea necesarului de fond de rulment negativ este posibila in acest caz;
- Cash flow pozitiv conf. raportarilor semestriale.

**Contul de profit si pierdere F 20** a fost intocmit corect, in termeni de flux, care cuprinde ansamblul fluxurilor patrimoniale ce permit crearea bogatiei plecand de la veniturile si cheltuielile exercitiului, grupate dupa natural lor: exploatare, financiare si extraordinare, finalizand cu rezultatul exercitiului brut (-26817) respectiv net (- 26817).

Indicatori de cont de profit si pierderi (lei)	Dinamica			
	30.06.2018	30.06.2019	Valoare	%
Indicatori CPP				
Cifra de afaceri	0	0	0	0
Rezultat din exploatare	-27914	-26817	-1097	96.07%
Rezultat financiar	0	0	0	0
Total venituri	0	0	0	0%
Total cheltuieli	27914	26817	-1097	96.07%
Rezultatul brut (Rb)	-27914	-26817	-1097	96.07%
Impozit	0	0	0	0%
Rezultatul net (Rn)	-27914	-26817	-1097	96.07%

Rezultatul net negativ, mai mic fata de anul anterior cu suma de 1097 lei reflecta faptul ca totusi performanta societatii, respectiv capacitatea acesteia de a genera fluxuri viitoare de numerar prin utilizarea resurselor existente nu a fost utilizata.

Pierderea inregistrata in 2019 in suma de 26817 lei a ramas in soldul contului de profit si pierdere, urmand sa fie acoperita pana la sfarsitul exercitiului financiar (31.12.2019), respectand prevederile O.M.F. nr. 1802/2014 actualizat, conforme cu Directivaa IV a Comunitatilor Economice Europene.

(3.3.) Situatiile financiare ale S.C. POIANA BRASOV S.A. au fost intocmite de expert Bolba mateescu Liliana Ioana , indeplinindu-se conditia ceruta de Legea contabilitatii nr. 82/1991 si semnate de presedintele Consiliului de Administratie Raduica Constantin, persoana ce reprezinta societatea conform Legii societatiilor comerciale nr 31/1990 republicata cu toate modificarile si completarile ulterioare.

#### **IV RESPONSABILITATI**

(4.1) Raspunderea intocmirii acestor situatii financiare, inclusiv a operatiunilor economico-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania ( Legea contabilitatii ) revine administratorilor si conducerii societatii.

#### **V. AUDITUL SI ARIA DE APLICABILITATE**

(5.1.) Auditul nostru a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniate la Standardele Internationale de audit si al Codului de Etica IFAC.

(5.2.) Mentionez faptul ca acest audit a inclus examinarea prin sondaj si testarea probelor de audit selectate dupa marimea sumelor sau importanta informatiilor din Situatiile financiare raportate la 30.06.2019.

(5.3.) Auditul a inclus de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite si estimarile semnificative facute de conducerea precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.



## VI. LIMITARI IN ARIA DE APLICABILITATE

Fara a exprima o rezerva asupra situatiilor raportate, mentionam urmatoarele:

(6.1.) Societatea la data Raportarilor semestriale are inregistrate si evaluate imobilizarile corporale la valoarea justa, valoare care se substituie costului istoric prin aplicarea tratamentului alternativ permis de reglementarile contabile.

Recomandam in continuare aplicarea tratamentului alternativ, reevaluarea sa se faca simultan la toate elementele din grupa respectiv pentru a se evita reevaluarea selectiva si raportarea in situatiile financiare anuale a unor valori calculate la date diferite, cerinta prevazuta la pct. Nr. 123 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IVa a CEE, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 actualizat.

(6.2.) Societatea a calculat si evidentiat amortizarea contabila pe baza duratelor normale de utilizare in conformitate cu legislatia fiscala din Romania (HG nr. 2139/2004) durate care pot fi diferite de duratele de viata economica.

Cu privire la calculul amortizarii recomandam societatii ca in cazul in care mijloacele fixe amortizabile nu sunt utilizate cel putin o luna sa se analizeze Capitolul III "Definitii" din Noul Cod Fiscal coroborat cu art. 21 "Reguli fiscale pentru contribuabili care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, lit. a) si a Normelor de aplicare prin prisma impactului fiscal de interpretare a acestui articol.

Asa cum am mentionat la punctele 6.1 si 6.2 recomandam analizarea activelor societatii prinprisma politicilor contabile aprobate de administrator, a deprecierii si a vechimii lor si a justarea lor pe baza principiului prudentei si a procedurilor stabilite.

(6.3.) Consideram ca auditul nostru contituie o baza rezonabila pentru opinia noastra.

Intocmit,

