

SC SALTIM HERMES SA

Str. Demetriade, nr. 1(incinta IULIUS MALL - cod BBA)

C.I.F. RO1806438

Nr.Reg.Com. J35/109/1991

1.ACTIVE IMOBLIZATE**NOTA 1**

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1. ian	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec	Sold la 1 ianurie	Deprec	Reduceri	Sold la 31.dec
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
A. Active Imobilizate	6000600	0	0	6000600	0	0	0	0
I. Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
1) Cheltuieli de constituire				0				0
2) Cheltuieli de dezvoltare				0				0
3) Concesiuni brevete				0				0
4) Fondul comercial				0				0
5) Avans si imob nec in curs de exec				0				0
II. Imobilizari corporale	6000000	0	0	6000000	0	0	0	0
1) Terenuri si constructii	6000000	0		6000000				0
2) Instalatii tehnice si masini				0				0
3) Alte instalatii utilaje si mobilier				0				0
4) Avansuri si imobilizari corporale				0				0
III. Imobilizari financiare	600	0	0	600	0	0	0	0
1) Titluri de participare				0				0
2) Creante asupra soc grup				0				0
3) Titl sub forma de interese de partic				0				0
4) Creante din interese de particip				0				0
5) Titluri detinute ca imobilizari				0				0
6) Alte creante	600			600				0
7) Actiuni proprii				0				0

6.PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**NOTA 6**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare anuale simplificate ale **SC SALTIM HERMES SA** s-a efectuat in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1) *Principiul continuitatii activitatii:* Societatea are resurse pentru a continua activitatea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii;

financiar, s-a tinut cont de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii apar intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului.

3) *Principiul permanentei metodelor:* S-au aplicat aceleasi reguli si metode privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv si a rezultatelor, asigurandu-se comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

4) *Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv.*

5) *Principiul independentei exercitiului:* S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau de data efectuarii platilor.

6) *Principiul necompensarii:* Valorile elementelor de activ nu se pot compensa cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile, acest principiu fiind respectat.

7) *Principiul intangibilitatii:* Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului anului precedent.

- Politicile contabile au fost elaborate astfel incat sa se asigure furnizarea, prin situatiile financiare anuale simplificate, a unor informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor si credibile in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a firmei, sunt neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative;

- Imobilizarile au fost incluse in situatiile financiare la costul istoric;

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991-republicata si cu dispozitiile OMFP 3055/2009

Presedinte CA,
Ec. ALUPEI PETRU



[Handwritten signature]

Intocmit,
BORSOS EMILIA RAMONA

[Handwritten signature]

SC SALTIM HERMES SA

Str. Demetriade, nr. 1(incinta IULIUS MALL - cod BBA)

C.I.F. RO1806438

Nr.Reg.Com. J35/109/1991

NOTE EXPLICATIVE la data de 31.12.2013

2.SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercitiul financiar		Nr. rd.
	precedent	incheiat	
	1	2	B
Flux net de numerar din act.de exploatare(rd.2-3):	-1.232	-1.275.928	1
incasari	2.274.071	83.056	2
plati	2.275.303	1.358.983	3
Flux net de numerar din act.de investitii(rd.5-6):	0	14.122	4
incasari		14.122	5
plati			6
Flux net de numerar din act. de finantare (rd.8-9):	0	2.654.867	7
incasari		2.654.867	8
plati			9
Flux net de numerar - total (rd.1+4+7)	-1.232	1.393.061	10
Numerar la inceputul perioadei	2.623	1.391	11
Numerar la sfarsitul perioadei (rd. 10+ 11)	1.391	1.394.452	12

2.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

NOTA 2

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuar	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
				0

Nu s-au constituit provizioane pe parcursul exercitiului financiar 2013

3.REPARTIZAREA PROFITULUI

NOTA 3

Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende	
- alte repartizari	
- profit nerepartizat	0

4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

NOTA 4

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	79.967	57.904
2. Costul bunurilor vandute si al serv prest(3+4+5)	135.805	178.680
3. Cheltuielile activitatii de baza	135.805	178.680
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-55.838	-120.776
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuielile generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare	2.659	9.784
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-53.179	-110.992

Presedinte CA,
Ec.ALUPEI PETRU



Intocmit,
BORSOS EMILIA RAMONA

NOTE EXPLICATIVE la data de 31.12.2013

5.SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

NOTA 5

Creante	Sold la 31 dec. (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	11.501.627	11.501.627	0
Alte creante imobilizate	0	0	
Furnizori - debitori	0		
Cienti	61.620	61.620	
Garantie Iulius Mall	2.855	2.855	
Taxa pe valoare adaugata- tva neexigibil	2.480	2.480	
Alte creante	123	123	
Debitori diversi	2.000	2.000	
Cienti facturi de intocmit	0	0	
Decontari din operatiuni in participatiun	11.432.549	11.432.549	

Datorii	Sold la 31 dec. (col. 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	36.420	36.420	0	0
Credite bancare pe termen scurt	0			
Dobanzi -total, din care	0			
interne	0			
externe	0			
Alte imprumuturi si datorii financiare	0			
Furnizori	22.816	22.816		
Cienti creditorii	0	0		
Datorii cu personalul si asig sociale	9.147	9.147		
Impozit pe profit	639	639		
Alte datorii fata de stat si instit.publ.	1.951	1.951		
Decontari cu actionarii	1.867	1.867		
Creditori diversi	0	0		

7.PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

NOTA 7

Capital social subscris si varsat 2.058.959,7 lei.
 Societatea si-a majorat capitalul social in anul 2013 cu 1.535.607 lei

8.Informatii privind salariatii si membrii organelor de admin, conducere si de supraveghere

NOTA 8

Presedintele consiliului de administratie societatii este : ALUPEI PETRU

Numarul mediu de salariatii 2013
 din care :

personal de conducere
 personal administrativ
 personal productiv
 personal consiliul de administratie

	3	persoane
	1	persoane
	2	persoane
		persoane
	3	persoane

Salariile aferente exercitiului :
 Cheltuieli cu asigurarile sociale

	84.261	LEI
	22.559	LEI

Presedinte CA,
 Ec.ALUPEI PETRU



Intocmit,
 BORSOS EMILIA RAMONA

SC SALTIM HERMES SA

Str. Demetriade, nr. 1(incinta IULIUS MALL - cod BBA)

C.I.F. RO1806438

Nr.Reg.Com. J35/109/1991

NOTE EXPLICATIVE la 31.12.2013**9. Calcul si analiza a principalilor indicatori economico financiari****NOTA 9****1. Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente	=	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{12.896.079}{36.420}$	=	354,093
b) Indicatorul lichiditatii imediate	=	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	=	$\frac{12.896.079}{36.420}$	=	354,093
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	=	$\frac{57.904}{6.000.600}$	=	0,96
f) Viteza de rotatie a activelor totale	=	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	=	$\frac{57.904}{18.898.349}$	=	0,31

10. ALTE INFORMATII**NOTA 10**

SC SALTIM HERMES SA este societate pe actiuni, cu un capital social subscris si varsat de **2.058.959,7** lei.

Patrimoniul societatii se regaseste in :

imobilizari necorporale
imobilizari corporale
imobilizari financiare
active circulante

	0
	6.000.000
	600
	12.896.079

Soc. nu are filiale.

Exprimarea elementelor de activ si pasiv precum si veniturile si cheltuielile sunt exprimate in moneda nationala - lei.

Cifra de afaceri este determinata de urmatoarele activitati:

inchirieri de bunuri proprii

venituri din lucrari executate
venituri din chirii
alte venituri

	57.904
	9.784

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

Nu s-au acordat angajamente si nu s-au primit angajamente

Presedinte CA,
Ec. ALUPEI PETRU



Intocmit,
BORSOS EMILIA RAMONA

SC SALTIM HERMES SA

Str. Demetriade, nr. 1(incinta IULIUS MALL - cod BBA)

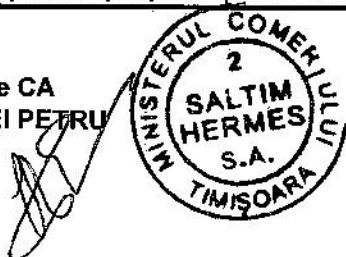
C.I.F. RO1806438

Nr.Reg.Com. J35/109/1991

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2013

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total din care:	Prin transfer:	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	523.353	1.535.607				2.058.960
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve de reevaluare						
Rezerve legale	37.411					37.411
Rezerve statuare sau						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	736.442					736.442
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	16.181.121		53.175		16.127.946
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul provenit din trecerea la aplicarea Regulamentarilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunitatilor	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului	Sold C					
	Sold D	53.175	98.830	53.175		98.830
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	17.425.152	1.436.777	0	0	0	18.861.929

Presedinte CA
Ec. ALUPEI PETRUIntocmit,
Borsos Emilia Ramona

SC Saltim Hermes SA Timisoara

**Raport
de gestiune al Consiliului de Administratie
la bilantul contabil pe anul 2013**

Societatea comercială Saltim Hermes S.A. s-a constituit prin preluarea integrala a patrimoniului Inreprinderii Comertului cu Ridicata pentru produse Alimentare Timisoara, in baza H.G. nr. 1040/1990 si isi desfasoara activitatea conform Actului constitutiv in vigoare, cu respectarea Legii nr. 31/1990 a societatilor comerciale, completata si republicata si a Legii nr. 297/2004 privind piata de capital.

S.C Saltim Hermes S.A., persoana juridica inregistrata la O.R.C. Timis sub nr. J35/109/1991 este condusa de Consiliul de Administratie care, incepand cu data de 01.09.2009 are in componenta urmatoarii:

Ec. Alupei Petru	Presedinte
Prof.dr. Radu Petru	Membru
Ing. Pop Anuta	Membru

Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea in baza hotararilor Adunarii Generale a Actionarilor si a Contractelor de Administrare formulate in conformitate cu legislatia in vigoare.

I. Structura Actionariatului

In cursul anului 2013 capitalul social subscris si varsat, inscris la Oficiul Registrului Comertului s-a majorat de la 523.352,5 lei la 2.059.959,7 lei. Numarul de actiuni s-a majorat de la 5.233.525 actiuni la 20.589.597 actiuni, valoarea nominala a unei actiuni ramanand neschimbata, adica 10 bani pe actiune. Majorarea a fost efectuata prin subscriptie publica si a fost aprobata de Adunarea Generala A Actionarilor.

In conformitate cu registrul consolidate tinut de Depozitarul Central S.A. Bucuresti, structura actionariatului este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire actionar	Nr. de actiuni	Pondere %
1	Iulius Holding SRL Iasi	6.778.552	32,92
2	Terra Center SRL Timisoara	4.241.958	20,60
3	SC Build Corp Prefabricate SRL Iasi	3.623.294	17,60
4	SC Build Corp SRL Iasi	3.138.310	15,24
5	Pop Anuta	661.868	3,22

6	Radu Petru-Leonard	590.438	2,87
7	Ivanescu George	464.005	2,25
8	Ifrim Liviu	88.472	0,43
9	Bodea Marius	13.538	0,07
10	Alti actionari	989.162	4,80
	Total	20.589.597	100

II. Realizarea obiectului de activitate

Activitatea desfasurata in anul 2013 a fost in concordanta cu obiectul de activitate inregistrat la Oficiul Registrului Comertului si are la baza Contractul de asociere cu SC Palas 1 SRL Iasi precum si Contractul de inchiriere cu SC AGN Service SRL.

1. Constructia imobilele C1, C2, si C3 din cadrul Proiectului Residential Palas, au fost executate si inaugurate la data de 31 mai 2012, insa dezvoltatorul imobiliar SC Palas 1 SRL Iasi nu a reusit pana la finele anului 2013 sa vanda imobilele respective. Urmare a acestui fapt suma de 2 675 067 euro avansata de societatea noastra in vederea construirii celor trei imobile, precum si beneficiul in suma de cel putin 270 000 euro conform Contractului de Asociere incheiat in 12.03.2010 cu SC Palas 1 SRL Iasi sunt imobilizate pana la vanzarea celor trei cladiri.
2. Contractul de inchiriere cu SC AGN Service este in derulare incepand cu luna decembrie 2011 iar chiria lunara este de 1000 euro/luna, plus TVA.

3. Situatia bilantului contabil

A. Activ

(Lei)

Nr. crt.	Elemente de activ	2012	2013
1	Active imobilizate	6.000.600	6.000.600
2	Stocuri	0	0
3	Creante	11.503.449	11.501.627
4	Disponibilitati banesti	1.391	1.394.452
5	Conturi de regularizare	3.398	1.670
	Total	17.508.838	18.898.349

B. Pasiv

(Lei)

Nr. crt.	Elemente de pasiv	2012	2013
1	Capital social	523.353	2.058.959,7
	Rezerve	773853	773.853
2	Rezultatul exercitiului	-53175	-98.830
	Profit raportat	16.181.121	16.127.946,3
3	Total capitaluri proprii	17.425152	18.861.929
4	Datorii	83.686	36,420
5	Conturi de regularizare		
	Total	17.508.838	18.898.349

1. Situatia Imobilizarilor

In cursul anului 2013 situatia imobilizarilor corporale in suma de 6.000.000 lei a ramas nemodificata si reprezinta valoarea la pret de achizitie a terenului in suprafata de 3339 m.p. situat in parcare a Iulius Mall.

2. Situatia creantelor

Conform balantei contabile la data de 31.12.2013 societatea inregistreaza creante de incasat in valoare de 11.501.627 lei, dupa cum urmeaza:

- lei-

1	Cienti	61.619
2	Alte creante imobilizate	2.855
3	Decontari din operatiuni in participatiune	11.432.549
4	Cheltuieli inregistrate in avans	1.670
5	Alte creante	2934

- Suma de 11.432.549 lei cuprinsa la capitolul Decontari din operatii in participatiune reprezinta aportul la asociere a SC Saltim Hermes SA existent la SC Palas SRL Iasi , asociere aprobata in Adunarea Generala Extraordinara din data de 22.04.2010 cu modificarile aprobate in Adunarea Generala din 08.12.2011. Cele trei corpuri de cladire sunt finalizate urmand a fi vandute .

3. Situatia datoriilor

La 31.12.2013 societatea inregistreaza datorii in valoare de 36.420 lei, din care:

1	Furnizori	22,816
2	Datorii cu bugetul de stat si alte bugete	1.971
3	Impozit pe profit	639
3	Datorii cu personalul si asig. sociale	9.147
4	Datorii cu actionarii	1.867

4. Venituri, Cheltuieli si rezultate economice

In sinteza contul de profit si pierderi la 31.12.2013 se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Denumire	Venituri	Cheltuieli	Rezultat
1	Exploatare	67.688	178.680	-110.992
2	Financiar	14.123	0	14123
3	Exceptional			

	Impozit pe venit			1.961
	Total	81.811	98.830	98.830

Veniturile din exploatare: suma de 67.622 lei arguizata cheltii facturate in anul 2013 la SC AGN Services SRL, conform raportului de activitate
 Cheltuielile din exploatare: suma de 178.693 lei se prezinta astfel:

	lei	%
Cheltuieli materiale	2.730	1,50 %
Cheltuieli de servicii la terci	20.100	11,25 %
Cheltuieli de salarii	84.251	47,15 %
Cheltuieli de asigurari sociale	22.899	12,82 %
Cheltuieli de alte impozite si taxe	5.000	2,80 %
Alte cheltuieli	178.693	100 %

Conform acestor date societatea a inregistrat o pierdere de 98.830 lei.

Fondurile societatii au fost gestionate judicios si ne au permis cu evitarea imobilizarilor. Contabilitatea s-a condus conform normelor legale in vigoare la zi, toate operatiunile economico-financiare privind exercitiul au fost inregistrate cu respectarea Legii contabilitatii nr. 82 / 1991, republicata, consemnate in documentele legale si contabilizate corect. S-au respectat Normele Metodologice privind prezentarea bilanțului contabil, respectiv:

- Posturile inscrite in bilanț au corespuns realitatii economice si au reflectat starea reala a dovezilor patrimoniale;
- Nu s-au efectuat corecturi in contabilitate care sa modifice veniturile si cheltuielile;
- Contul de profit si pierdere, precum si rezultatul si din raportul de audit, reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei raportate.

Consiliul de Administratie pe baza Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor aprobarea bilanțului contabil, a contului de profit si pierdere, a rezultatului si pierderii, a Consiliului de Administratie.

Consiliul de administratie:
 Eo. Alpe Petru - presedinte
 Prof. dr. Radu Petru - membru
 Ing. Pod Anuta - membru

(Handwritten signatures)





S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3

J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590

Autorizatii CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

R A P O R T

DE AUDIT FINANCIAR LA 31.12.2013

SC "SALTIM HERMES" SA



S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3
J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590
Autorizatii CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

R A P O R T

DE AUDIT FINANCIAR LA 31.12.2013

SC "SALTIM HERMES" SA

PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII COMERCIALE

DENUMIREA:	S.C. "SALTIM HERMES" S.A.
FORMA JURIDICĂ:	Societate pe acțiuni
DATA CONSTITUIRII:	1991, în baza HG 1040/1990
NR. DE ÎNREGISTRARE O.R.C.:	J 35 / 109 / 1991
C.I.F.:	RO1806438
SEDIUL:	Demetriade, nr. 1 (incinta Julius Mall cod BBA)
CAPITALUL SOCIAL:	2.058.959,7 lei

STRUCTURA ACȚIONARIATULUI: Conform listei din registrul acționarilor.



S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3

J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590

Autorizații CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

I. BENEFICIARIII RAPORTULUI

1.1. Beneficiarii (utilizatorii) prezentului raport sunt :

- acționarii societății comerciale;
- conducerea administrativă a firmei;
- instituțiile guvernamentale abilitate;
- alți utilizatori cu aprobarea conducerii societății și cu acordul auditorului, cu respectarea reglementărilor legale în vigoare;

1.2. Publicarea și utilizarea prezentului raport și/sau a unor referințe la acesta, se poate face numai cu respectarea prevederilor Legii societăților comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu O.M.F.P. nr. 3055 /2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat și celorlalte reglementări în vigoare privind auditul financiar în România.

II. SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE ȘI RESPONSABILITĂȚI

2.1. Am auditat situațiile financiare întocmite și prezentate sub responsabilitatea conducerii S.C. SALTIM HERMES SA Timișoara, anexate prezentului raport, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2013, compuse din:

- bilanțul contabil întocmit la data de 31.12.2013
- cont de profit și pierdere la data de 31.12.2013
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- note explicative la situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2013
- sinteza politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total activ	18.898.349 lei
- Cifra de afaceri	57.904 lei
- Rezultatul financiar net-pierdere	98.830 lei

În conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 3055/2009 în *Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație la bilanțul contabil pe anul 2013*, nu am identificat informații financiare care să prezinte în mod semnificativ neconcordanțe față de informațiile din situațiile financiare anexate.



S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3

J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590

Autorizatii CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

2.2. Responsabilitatea conducerii

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu prevederile O.M.F.P. nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

2.3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră, a auditorilor, este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, în baza auditului efectuat. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

III. AUDITUL ȘI ARIA DE APLICABILITATE

3.1. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații prezentate în situațiile financiare.

3.2. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscului ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății cu scopul de a planifica procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al societății.

3.3. În cadrul unui audit se evaluează, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

3.4. În continuarea prezentului raport, prin expresia cadru general de raportări financiar-contabile trebuie înțeles cadrul legal instituit de reglementările în vigoare, respectiv de:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
- legi 297/2004 privind piata de capital, consolidata

3.5. Asigurarea pe care am obținut-o ca urmare a aplicării standardelor profesionale a testelor și procedurilor specifice auditului financiar, stă la baza exprimării opiniei noastre asupra situațiilor financiare.



S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3

J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590

Autorizații CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

3.6. Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, acestea oferindu-ne o bază suficientă și adecvată pentru exprimarea opiniei.

3.7 "Situațiile financiar – contabile" și cele privind operațiunile oricărei entități supuse supravegherii și controlului CNVM, conform prevederilor legii 297/2004 vor fi elaborate în conformitate cu cerințele specifice stabilite de Ministerul Finanțelor Publice și cu reglementările CNVM și vor fi auditate de persoane fizice sau juridice, persoane active, membre ale Camerei Auditorilor Financiari din România.

3.8. Am constatat că societatea auditată, înregistrează pierdere în anul 2013. Cifra de afaceri a scăzut în anul 2013 față de 2012,

Mentionăm ca activele circulante au crescut în anul 2013 față de anul 2012.

Actuala conjunctură de criză financiară mondială și criză economică, în care își desfășoară activitatea și societatea auditată, duce în mod implicit la existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității, la nivelul exercițiilor financiare următoare, deși capitalurile proprii au crescut în anul 2013, față de 2012 societatea înregistrează pierdere. Perspectiva dezvoltării sau chiar a menținerii nivelului de activitate depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare, prezente în mediul economic dificil în care operează firma, precum și modul cum se finanțează activitățile; politicile financiare și de cash-flow ale firmei.

IV. CAUZE EXTERNE CARE AFECTEAZĂ SITUAȚIILE FINANCIARE ȘI OPINIA DE AUDIT

- 4.1. Utilizarea prezentului raport și a situațiilor financiare este recomandată de auditor, potrivit cerințelor Standardului Internațional de Contabilitate – 1 (paragraf 14) – „Situațiile financiare nu trebuie descrise ca fiind conforme cu I.F.R.S.-urile decât dacă satisfac toate cerințele I.F.R.S.-urilor”.
- 4.2. În circumstanțele legislative mai sus menționate (care nu țin de voința conducerii societății) subliniem că opinia noastră se referă în special la concordanța situațiilor financiare cu un cadru general de raportare financiar - contabilă (Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și O.M.F.P. nr. 3055/2009).
- 4.3. Opinia privind măsura în care situațiile financiare reflectă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară, modificările acestora și performanțele financiare ale societății nu poate ignora faptul că acest cadru general de raportare financiar-contabilă nu cere și nu poate permite acest lucru decât în mod limitat, respectiv nu asigură respectarea (aplicarea) integrală a Standardelor Internaționale de Contabilitate și nu impune fără echivoc aplicarea tratamentelor contabile specifice economiilor hiperinflaționiste.

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2013 pentru :

Entitate: SC SALTIM HERMES SA

Judetul: 35--TIMIS

Adresa: localitatea TIMISOARA, str. A. Demetriade (incinta IULIUS MALL), nr.1

Numar din registrul comertului: J35/109/1991

Forma de proprietate: 34- Societate comerciala pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):

6820 - Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate;

6810 - Cumpararea si vanzarea de bunuri imobiliare proprii

Cod unic de inregistrare: 1806438

Consiliul de administratie, prin dl. ALUPEI PETRU, presedintele CA si director executiv, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2013.

- 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

Presedinte CA dl. ALUPEI PETRU



S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3
J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590
Autorizatii CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

Anexa 1

BILANȚUL CONTABIL 31.12.2013

ACTIV TOTAL	18.898.349 lei
din care:	
I ACTIVE IMOBILIZATE	6.000.600 lei
II ACTIVE CIRCULANTE	12.896.079 lei
III CHELTUIELI IN AVANS	1.670 lei
PASIV TOTAL	18.898.349 lei
din care:	
I CAPITALURI PROPRII	18.861.929 lei
II PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	-
III DATORII	36.420 lei

Anexa 2

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

VENITURI TOTALE	81.811 lei
din care:	
- Venituri din exploatare	67.688
- Venituri financiare	14.123
CHELTUIELI TOTALE	180.641 lei
din care:	
- Cheltuieli de exploatare	178.680 lei
- Cheltuieli financiare	-
- Cheltuieli extraordinare	-
- impozit venit	1.961
REZULTATUL TOTAL	-98.830 lei
din care:	
- Din activitatea de exploatare	-110.992 lei
- Financiar	14.123 lei
- Extraordinare	-
- Impozit micro	1.961 lei
REZULTAT – Pierdere	-98.830 lei

Anexa 3

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI

La 31.12.2013, situația principalilor indicatori se prezintă astfel:

$$\begin{array}{l} \text{Capitaluri proprii} \quad 18.861.929 \\ \text{1. Solvabilitatea patrimonială: } \frac{\text{-----}}{\text{Total pasiv} \quad 18.898.349} = \text{-----} \times 100 = 99.81\% \end{array}$$

Solvabilitatea patrimonială exprimă gradul în care unitatea poate face față obligațiilor de plată.

2. Lichiditatea curenta (capitalul circulant)

$$Lc = \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 12.896.079 / 36.420 = 354.09$$

3. Lichiditatea intermediara (imediata)

$$Li = (\text{active circulante} - \text{stocuri}) / \text{datorii pe termen scurt} = 354.09$$

Anexa 4

REGULI ȘI METODE CONTABILE

A. IMOBILIZĂRI CORPORALE - MIJLOACE FIXE

Valoarea mijloacelor fixe calculată la valoarea rămasă la 31 decembrie 2013 este de 6.000.000 lei.

B. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

La 31.12.2013 valoarea imobilizărilor financiare este de 600 lei.

C. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

La 31.12.2013 societatea nu detine imobilizări necorporale.

Anexa 5

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. NOTE ASUPRA BILANȚULUI CONTABIL

1. IMOBILIZĂRI

În perioada 01.01-31.12.2013 S.C. SALTIM HERMES S.A. are active imobilizate pe cele trei categorii:

- necorporale	- lei
- corporale	6.000.000- lei
- financiare	600 - lei

2. SITUAȚIA DATORIILOR

Volumul datoriilor este de 36.420, din care:

Furnizori	22.816
Clienți creditori	0
Datorii cu personalul și asig sociale	9.147
Impozit pe profit	639
Alte datorii față de stat și instit. publ.	1.951
Decontări cu acționarii	1.867

3. SITUAȚIA CREANTELOR

Total, din care:	11.501.627
Alte creanțe imobilizate	0
Furnizori - debitori	0
Clienți	61.620
Garantie Iulis Mall	2.855
Taxa pe valoare adăugată- tva neexigibil	2.480
Alte creanțe	123
Debitori diverși	2.000
Clienți facturi de întocmit	0
Decontări din operațiuni în participațiune	11.432.549
Alte creanțe imobilizate	11.501.627

B. NOTE DIVERSE

1. OPERAȚIUNI LEGATE DE ÎNREGISTRAREA SAU MODIFICAREA CAPITALULUI PROPRIU

Capitalurile proprii sunt mai mari decât anul 2013 cu 1.436.777 lei, reprezentând pierderea înregistrată în 2013 (-98.830) și majorarea capitalului social (+1.535.607).

2. INVENTARIEREA ELEMENTELOR PATRIMONIALE ȘI MODUL DE VALORIFICARE A REZULTATELOR ACESTUIA

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și O.M.F. nr. 2861/2013, societatea a organizat și efectuat inventarierea.

3. ȚINEREA CORECTĂ ȘI LA ZI A CONTABILITĂȚII

Înregistrările contabile privind operațiunile economico-financiare au la bază documente primare justificative, tipizate funcție de specificul unității și în concordanță cu prevederile normelor metodologice.

În urma sondajelor efectuate asupra modului în care sunt înregistrate operațiunile economico-financiare rezultă respectarea principiului permanenței metodelor, a realității și a integrității operațiunilor privind mișcările produse în structura elementelor patrimoniale a societății.

4. PRELUAREA CORECTĂ ÎN BALANȚA DE VERIFICARE A DATELOR DIN CONTURILE SINTETICE ȘI CONCORDANȚA DINTRE CONTABILITATEA SINTETICĂ ȘI ANALITICĂ

Din datele înscrise în bilanțul contabil, atât pentru începutul perioadei cât și la finele exercițiului, comparativ cu cele înscrise în bilanța de verificare, s-a constatat

preluarea corectă a datelor din conturile sintetice și transpunerea lor conform balanței în posturile corespunzătoare din bilanț.

Deasemenea menționăm corelarea datelor între conturile analitice și cele sintetice.

5. ÎNTOCMIREA BILANȚULUI CONTABIL PE BAZA BALANȚEI DE VERIFICARE A CONTURILOR SINTETICE ȘI RESPECTAREA NORMELOR METODOLOGICE CU PRIVIRE LA ÎNTOCMIREA ACESTUIA ȘI A ANEXELOR SALE

Soldurile inițiale și finale din bilanța de verificare la 31 decembrie 2013 au fost preluate și înscrise corect în formularul de bilanț contabil.

Posturile bilanțiere și sumele înscrise în anexele la bilanț se corelează în structură, în datele referitoare la exercițiul financiar precedent, respectiv anul 2013, corespund cu datele preluate pentru începutul anului și au fost încadrate corect în bilanț pe grupele și conturile corespunzătoare, respectându-se astfel de către societate principiul intangibilității bilanțului de închidere cu cel de deschidere.

6. EVALUAREA PATRIMONIULUI CONFORM REGLEMENTĂRILOR LEGALE ÎN VIGOARE

În baza prevederilor Legii contabilității 82/1991 privind evaluarea elementelor patrimoniale, societatea a stabilit reguli corespunzătoare naturii elementelor patrimoniale deținute, astfel:

- pentru bunurile achiziționate, valoarea contabilă a fost stabilită la nivelul valorii de intrare la data producerii operațiunii;

- pentru creanțe și datorii evaluarea sa făcut la valoarea nominală a acestora.

Prin inventarierea anuală a patrimoniului societatea a înregistrat diferențele constatate în bilanță la 31.12.2013.

7. ÎNTOCMIREA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE PE BAZA DATELOR DIN CONTABILITATE



S.C. IT AUDIT CONSULTING SRL Timișoara, str. Divizia 9 Cavalerie, nr. 61A, ap. 3
J35 / 208 / 1999, C.I.F. RO 11524590
Autorizatii CECCAR nr. 121/2000; CAFR nr. 339/2002

Datele înscrise în contul 121 "Profit și pierdere" au la bază datele din contabilitate reprezentând veniturile înregistrate și cheltuielile efectuate, soldul contului reprezentând rezultatul exercițiului realizat la 31.12.2013.

În formularul de bilanț "Contul profit și pierdere", datele înscrise la venituri și cheltuieli corespund cu datele evidențiate în conturile corespunzătoare din clasele VII, respectiv VI din planul general de conturi.

SC IT AUDIT CONSULTING SRL

Auditor Tranca Nicoleta Titiana

MEMBRU AL C.A.F.R.

LEGITIMATIA 11524590

