

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA IN ANUL 2019

Informatii Generale

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti SA- in reorganizare judiciara este inregistrata in Romania, fiind infiintata in baza HG 93/1991 prin preluarea activului si pasivului unitatii economice de stat "Intreprinderea de Drumuri si Poduri Bucuresti" si inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J 40/994/1991, are cod de inregistrare in scopuri de TVA RO 949.

Din anul 2000 societatea are capital majoritar privat.

In cursul anului 2019 societatea a desfasurat activitatea in conformitate cu obiectul de activitate stabilit in actul constitutiv, cu respectarea prevederilor Legii societatilor nr.31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare.

In data de 21.12.2015, prin sentinta civila numarul 10289, pronuntata in dosarul 25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, s-a deschis procedura insolventei Societatii prevazuta de legea 85/2006.

La data de 16.12.2016, in temeiul dispozitiilor art. 101 din legea 85/2006, prin sentinta 7904/16.12.2016 ramasa definitiva in ianuarie 2017, instanta a confirmat planul de reorganizare a Societatii.

Atributiile Consiliului de Administratie in 2016 au fost preluate de Administratorul Special Razvan Duca-Ghenoiu, aflat sub supravegherea Administratorului Judiciar Consulta 99 SPRL.

In anul 2018 pana in 03.12.2018 Administrator Special este domnul Fleican Leonard Florin, dupa aceasta data prin Hotararea AGEA 263/03.12.2018 este numit in aceasta functie domnul Costea Victor.

Capitalul social al SCT Bucuresti SA la 31.12.2019 este de 19.627.218 lei compus din 7.850.887 actiuni la valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

Structura actionariatului

Structura actionariatului conform Registrului Actionarilor emis de catre DEPOZITARUL CENTRAL SA – la data de 31.12.2019 a fost urmatoarea:

Actionar	31 decembrie 2019		
	Numar de actiuni	valoare nominala	% din capitalul social
DO-ROM BETEILIGUNGS GMBH, VIENA, Austria	2,900,842	7,252,105	36.9492%
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA	771,454	1,928,635	9.8263%
CCCF Drumuri si Poduri Timisoara SRL	2,212,763	5,531,908	28.1849%
Sorin Apostol	479,521	1,198,803	6.1079%
Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului („AVAS”)	178,880	447,200	2.2785%
Andrici Adrian	750,918	1,877,295	9.5648%
Persoane fizice	290,341	725,853	3.6982%
Persoane juridice	266,168	665,420	3.3903%
Total	7,850,887	19,627,218	100%

Indicatori	Realizari 2019
Venituri totale, din care:	200,051
Venituri din exploatare	108,611
Venituri financiare	91,440
Cheltuieli totale, din care:	1,897,981
Cheltuieli aferente activitatea de exploatare	1,885,955
Cheltuieli financiare	12,026
Rezultat final-Pierdere bruta, din care:	-1,697,930
- Din exploatare (pierdere)	-1,777,344
- Financiar (pierdere)	79,414
Cheltuieli privind impozitul pe profit	
Perdere neta	-1,697,930

Indicatori	Realizari 2018
Venituri totale, din care:	8,899,684
Venituri din exploatare	8,883,631
Venituri financiare	16,053
Cheltuieli totale, din care:	21,234,150
Cheltuieli aferente activitatea de exploatare	21,227,468
Cheltuieli financiare	6,682
Rezultat final-Pierdere bruta, din care:	-12,334,466
- Din exploatare (pierdere)	-12,343,837
- Financiar (pierdere)	9,371
Cheltuieli privind impozitul pe profit	
Perdere neta	-12,334,466

Veniturile totale de 200.051 lei sunt rezultatul urmatoarelor activitati :

- Venituri din activitatea de constructii montaj
- 0 lei - reprezentand 0,00% din total venituri.
- Venituri din vanzarea produselor reziduale
- 0 lei - reprezentand 0,00% din total venituri.
- Venituri din vanzari confectii metalice, semifabricate, diverse materiale
- 0 lei - reprezentand 0,00% din total venituri.
- Venituri din chirii
- 63.765 lei - reprezentand 31,87 % din total venituri.
- Venituri din alte activitati (recuperari cheltuieli, cota antreprenor general)
- 0 lei - reprezentand 0,00 % din total venituri.

Aceste venituri reprezinta cifra de afaceri a societatii pe anul 2019 de 63.765 lei .

Veniturile totale mai includ suma de 136.286 lei care se compune din :

- Sold debitor din variatia stocurilor
- 0 lei - respectiv 0,00 % din total venituri

- Alte venituri din exploatare
- 44.846 lei - respectiv 22,42 % din total venituri.
- Venituri financiare
- 91.440 lei - respectiv 45,71 % din total venituri.

Veniturile financiare sunt formate din dobanzi bonificate pentru garantiile de buna executie virate in conturi de blocaj si dobanzi pentru disponibilitati la vedere, venituri din diferente de curs valutar.

Cheltuiala totala in suma de 1.897.981 lei se compune din :

- Cheltuieli cu materii prime (materiale, energie, apa, marfuri)
-40.360 lei - reprezentand 2,13 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu personalul
- 1.196.657 lei - reprezentand 63,05 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si ajustarea valorii mijloacelor fixe
- 124.894 lei - reprezentand 6,58 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu activele circulante
- 0 lei - reprezentand -0,00 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu prestatiile si subcontractorii
- 516.292 lei - reprezentand 27,20 % din total cheltuieli
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (impozit pe cladiri, taxa auto, taxa teren, autorizatii)
- 7.320 lei - reprezentand 0,39 % din total cheltuieli
- Alte cheltuieli de exploatare
- 27.098 lei - reprezentand 1,43 % din total cheltuieli,
- Cheltuieli financiare :
-12.026 lei - reprezentand 0,63 % din total cheltuieli
- Ajustari privind provizioanele
- 26.666 lei - reprezentand -1,40 % din total cheltuieli

In anul 2019 SCT București SA nu a realizat lucrări de construcții montaj.

Comparativ cu anul 2018, cand valoarea lucrarilor de constructii a fost de 275.885 lei, se constata o scadere a realizarilor in 2019 cu suma de 275.885 lei, reprezentand un procent de diminuare de 100,00 %, urmare lipsei ordinelor de incepere a lucrarilor din portofoliul societatii.

In anul 2018, situatia lucrarilor executate pe beneficiari se prezinta astfel :

BENEFICIAR	VALOAREA LEI	PROCENT %
CNAIR	275,885	100
TOTAL	275,885	100

In anul 2019 Societatea a functionat cu un numar mediu de 14 salariatii.

Contul de Profit si Pierdere

Activitatea curenta s-a concretizat la finele anului 2019 prin inscrierea in contul de profit si pierdere a urmatoilor indicatori pe care ii prezentam comparativ cu anii precedenti :

	2018	2019	scadere 2018/ 2017 %
Cifra de afaceri	318,149	63,765	-79.96
Venituri din exploatare	8,883,631	108,611	-98.78

Cheltuieli de exploatare	21,227,468	1,885,955	-91.12
Rezultat din exploatare	(12,343,837)	(1,777,344)	-85.60
Venituri financiare	16,063	91,440	469.26
Cheltuieli financiare	6,682	12,026	79.98
Rezultat financiar	9,381	79,414	746.54
Total venituri	8,899,694	200,051	-97.75
Total cheltuieli	21,234,150	1,897,981	-91.06
Profit brut	(12,334,456)	(1,697,930)	-86.23
Impozit pe profit	-	-	0.00
Profit net	(12,334,456)	(1,697,930)	-86.23

La data de 31.12.2019 cifra de afaceri a societatii este de 63.765 lei inregistrand o scadere fata de anul precedent cu 79,96 %.

Bilantul Contabil

Total active imobilizate au scazut cu 4,59% fata de inceputul anului datorita scaderii in principal a imobilizarilor financiare.

Imobilizarile necorporale au ramas constante.

Imobilizarile corporale au scazut in perioada analizata cu 2,56%, adica cu suma de 127.894 lei datorita uzurii normale de functionare si in special a vanzarii activelor (75.020 lei).

Imobilizarile financiare, reprezentate de garantiile de buna executie si actiuni detinute la parti afiliate, s-au diminuat cu 5,14% in perioada analizata fata de inceputul exercitiului .

Actiunile circulante au scazut cu 4,17% fata de inceputul anului, astfel:

Stocurile au crescut la finele anului cu 0,40% fata de anul 2018.

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea de realizare. La finele anului sunt in valoare de 27.058.136 lei, in crestere cu 1,77% fata de anul 2018.

Disponibilitatile banesti au scazut cu 34,63 % fata de anul 2018.

Datoriile totale ale societatii insumeaza 28.437.329 lei, toate cu scadenta sub un an. Datoriile societatii au scazut cu 4,35 % fata de anul 2018.

Provizioanele constituite pentru garantii de buna executie de riscuri si cheltuieli au ramas la aceeasi valoare ca in anul 2018.

La data de 31.12.2019 societatea are capitaluri proprii in valoare de 24.080.140 lei cu 1.632.167 lei mai putin fata de finele anului 2018.

In structura capitalurilor proprii regasim:

- = 19.627.218 lei - capitalul social nemodificat fata de anul 2018
- = 2.116.828 lei- rezerve din reevaluare care au scazut cu suma de 70.260 lei fata de 2018

- 1.314.106 lei - rezerva legala constituita conform art. 183 din Legea 31/1990 a societatiilor comerciale cu modificarile si completarile la zi, nemodificata fata de 2018
- 13.931.930 lei - alte rezerve din care :
 - 4.947.216 lei reprezinta rezerva constituita din majorari scutite la plata aferente debitelor esalonate
 - 8.783.736 lei reprezinta fond propriu de finantare constituit in urma aprobarii propunerii de distribuire a profitului in anul 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013.
 - 200.000 lei rezerve din fonduri acordate pentru efectuarea de investitii necesare pentru restructurare conform Conventiei nr.290/15.06.1995.
 - 978 lei rezerve din diferente de curs valutar aferente disponibilitatilor in valuta inregistrate in anul 1994, conform prevederilor HG nr 3/06.01.1995 privind intocmirea bilantului contabil pe anul 1994.
- (11.212.012) lei rezultatul reportat(pierdere) aferent anului 2018
- (1.697.930) lei pierderea exercitiului financiar 2019.

Analiza indicatorilor de exploatare si performanta

Analizand activitatea depusa in anul 2019 prin prisma indicatorilor de exploatare si performanta, constatam urmatoarele:

Marja bruta din vanzari – calculata ca raport intre profitul din exploatare si cifra de afaceri – este $\frac{2.787,33}{3.879,89} \approx 71,84\%$ crescand fata de 2018 cu 1.091,56%.

Rentabilitatea capitalului angajat – calculata ca raport intre profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit si capitalul angajat – este de $\frac{7,05}{100} = 7,05\%$. Acesta arata ca societatea a pierdut 70,50 lei la fiecare 1.000 lei investiti, cu 409,20 lei mai putin fata de anul 2018.

Lichiditatea generala -- calculata ca raport intre active circulante si datorii pe termen scurt – arata ca societatea detine 1.010 lei de active circulante pentru fiecare 1.000 lei datorii pe termen scurt, ceea ce se considera ca fiind fiind corespunzatoare.

Solvabilitatea patrimoniala-calculata ca raport intre capitaluri proprii si total pasiv este de 44,57% , mai mica cu 0,57% fata de 2018.

Indicatorii economico –financiari calculati pentru anul 2019 arata un grad de indatorare a societatii de 0%.

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite pe baza ipotezei ca societatea isi va desfasura activitatea in mod continuu, in stare de reorganizare judiciara conform Legii 85/2006.

Bilantul Contabil, Contul de Profit si Pierdere, Situatia modificarilor capitalului propriu, Situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare ale anului 2019, au fost intocmite in conformitate cu prevederile „Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate”.

Controlul intern

Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial, a cărui concepere și aplicare permit conducerii și administratorului judiciar să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile societatii, alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice, au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Controlul intern contabil și financiar al societății s-a aplicat în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activității Societății.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern. El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigentelor legale.

Controlul intern a vizat asigurarea :

- conformității cu legislația în vigoare;

- aplicarea deciziilor luate de conducerea societății;
- buna funcționare a activității interne a societății;
- fiabilitatea informațiilor financiare;
- utilizarea eficientă a resurselor;
- prevenirea și controlul riscurilor, în sensul reducerii lor, pentru a se atinge obiectivele fixate.

Instrumente financiare și managementul riscului

- *Riscul în relația cu partenerii de afaceri*

Principalii beneficiari ai lucrărilor executate de Societate sunt instituțiile ale Statului român. Conducerea Societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra poziției financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de numerar ale Societății. Conducerea consideră că potențialul de creștere a volumului de lucrări în infrastructura de transporturi din România este semnificativ pe termen mediu și lung, ceea ce poate avea efecte favorabile asupra activității viitoare a Societății.

- *Riscul de credit*

În decursul activității sale, Societatea este expusă riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale. Conducerea Societății monitorizează expunerea la riscul de credit în mod regulat. Datorită faptului că majoritatea beneficiarilor lucrărilor de construcții sunt companii de Stat, termenele de creditare sunt foarte lungi. Situațiile financiare contin ajustări în legătură cu riscul de neincasare, care reprezintă cea mai bună estimare a conducerii la data situațiilor financiare.

- *Riscul de rată a dobânzii*

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze datorită modificării ratelor dobânzilor de pe piață în comparație cu rata dobânzii aplicabilă acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul variației în timp a costurilor cu dobânzile. Societatea are împrumuturi bancare pe termen scurt care implică dobânzi cu rate variabile, care expun Societatea atât la riscul de nivel al ratei dobânzii, cât și la riscul de flux de numerar al acesteia. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului de rată a dobânzii.

- *Riscul de lichiditate*

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica Societății referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente active lichide astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Creanțele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

- *Riscul aferent mediului economic*

Criza financiară internațională care a început în anul 2007, s-a adâncit semnificativ în a doua parte a anului 2008 și a continuat în anii următori. Turbulențele semnificative aparute la nivelul pieței globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul pietelor financiare bancare. Alte efecte semnificative ale crizei sunt: creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a pietelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entități în scopul salvării acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca și disponibilitatea de a credita, astfel încât cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confruntă cu încetinirea creșterii sau cu o severă recesiune economică.

La 31 decembrie 2019, Societatea are angajamente legate de contractele de executie de lucrari in derulare in valoare de 46.636.930 lei, astfel:

Proiect	Beneficiar	Valoarea totala a contractului	Ramas de efectuat la 31 decembrie 2019
Reabilitare sistem rutier si linie de tramvai B-dul Aerogarii	MUNICIPIUL BUCURESTI	37,035,473	13,838,478
Ansamblul de locuinte Henri Coanda. Viabilizare drumuri interioare, sistematizare verticala si utilitati apa - canal, iluminat public Lot 2	MUNICIPIUL BUCURESTI	32,798,452	32,798,452
Total		69,833,925	46,636,930

Urmare a contractelor pe care societatea le are incheiate, a faptului ca Societatii este in reorganizare judiciara, a reducerii numarului de personal si diminuarii cheltuielilor, Societatea considera ca sunt create premisele continuarii activitatii in 2020.

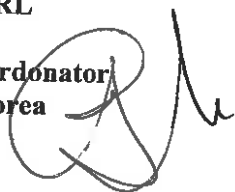
Evenimente ulterioare bilantului

Pandemia declansata de virusul COVID 19 in Romania precum si reducerea activitatii a impus luarea urmatoarelor masuri de catre Societate, in conformitate cu dispozitiile legale: unei parti din salariati li s-au suspendat contractele de munca in temeiul art. 52 alin (1) lit. c) din Legea 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare pe perioada instituirii starii de urgenta, iar o alta parte au asigurat continuarea activitatii muncind de la domiciliu sau la punctul de lucru.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele pandemiei asupra activitatii societatii Societatii, ele neafectand rezultatele economico-financiare ale exercitiului 2019.

Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL

Prin Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea



07.05.2020

Tip situație financiară : BS

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2019**

Suma de control 19.627.218

Entitatea SOCIETATEA DE CONSTRUCȚII IN TRANSPORTURI BUCUREȘTI

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București

Strada OPANEZ Nr. 3A Bloc Scara Ap. Telefon 0316202115

Număr din registrul comerțului J40/994/1991

Cod unic de înregistrare 9 4 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile 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 24.080.140

Capital subscris 19.627.218

Profit/ pierdere -1.697.930

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Numele și prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

M&E EXPERT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

120432

CIF/ CUI

1 2 0 1 5 9 9 4

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	95.291	95.291
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.884.492	4.759.598
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	18.999.173	18.023.144
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	23.978.956	22.878.033
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	596.009	598.409
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	26.587.198	27.058.136
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	26.587.198	27.058.136
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	5.273.281	3.447.076
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	32.456.488	31.103.621
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	521.913	51.076
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	521.913	51.076
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	29.729.789	28.437.329
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.290.435	1.759.191
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	26.269.391	24.637.224
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	557.084	557.084
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	958.177	958.177
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	958.177	958.177
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20	958.177	958.177
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 perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	19.627.218	19.627.218
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	19.627.218	19.627.218
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	2.187.088	2.116.828
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	15.246.036	15.246.036
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	986.431	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	11.212.012
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	12.334.466	1.697.930
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	25.712.307	24.080.140
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	25.712.307	24.080.140

Suma de control F10 : 688378024 / 1699507848

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

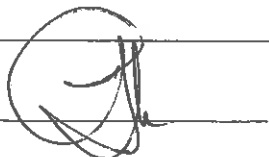
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	318.149	63.765
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	318.149	63.765
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	8.565.482	44.846
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	8.883.631	108.611
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	40.986	12.212
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	8.965	7.922
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	73.122	20.892
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	54	666
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.087.319	1.196.657
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.063.895	1.170.787
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	23.424	25.870
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	371.791	124.894
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	371.791	124.894
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-580.108	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	695.690	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.275.798	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	20.243.837	550.710
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	938.100	516.292
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	9.042	7.320
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	19.296.695	27.098
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-18.390	-26.666
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	18.390	26.666
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	21.227.468	1.885.955
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	12.343.837	1.777.344
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	8.329	74.298
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	7.724	17.142
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	16.053	91.440
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	6.682	12.026
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	6.682	12.026
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	9.371	79.414
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	8.899.684	200.051
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	21.234.150	1.897.981
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	12.334.466	1.697.930
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	12.334.466	1.697.930

Suma de control F20 : 164945462 / 1699507848

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

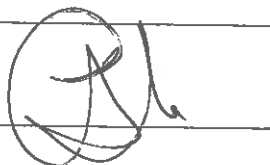
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnătura



Numele și prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3731/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume			
A			B	1		2			
Unitați care au inregistrat profit		01	01						
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		1.697.930			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03						
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta		Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3		2		3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	24.453.046		24.453.046			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	5.194.473		5.194.473			
- peste 30 de zile		06	06	11.621		11.621			
- peste 90 de zile		07	07	242.699		242.699			
- peste 1 an		08	08	4.940.153		4.940.153			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	2.054.100		2.054.100			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	1.439.272		1.439.272			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	571.883		571.883			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12						
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	42.945		42.945			
- alte datorii sociale		14	14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	17.657		17.657			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	2.690.131		2.690.131			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	12.011.958		12.011.958			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	2.484.727		2.484.727			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019			
A			B	1		2			
Numar mediu de salariatii		20	19	16		14			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	16		17			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)			
A					B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	4.228.659
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	968.675
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	3.259.984
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	21.016
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	95.291
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	16.409
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	18.999.173	18.023.144
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	16.867.669	16.867.669
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	16.867.669	16.867.669
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	2.131.504	1.155.475
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	2.131.504	1.155.475
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	7.490.014	7.963.947
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	31.364	32.140
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	7.490.014	7.963.947
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	577.177	499.648
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	403.943	459.210
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	362.428	362.794
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	41.515	96.416
- subvenții de incasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	9.080.884	9.080.884
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	12.587.015	10.844.273
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni în participatie (ct.453+456+4582)	80	72	7.885	7.885
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decât creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	12.525.024	10.781.994
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	54.106	54.394
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	3.395	2.146
- în lei (ct. 5311)	94	85	3.366	2.104
- în valută (ct. 5314)	95	86	29	42
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	5.253.236	3.427.994
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	4.975.437	3.427.593
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	277.799	401
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	29.729.788	28.445.214
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	3.640.269	3.640.269
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104	3.640.269	3.640.269
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	3.000	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	6.447.981	5.195.076
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	1.586	1.628
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	1.125.638	1.124.118
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	16.679.413	16.652.264
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	2.054.100	2.090.008
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	13.456.919	13.393.862
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	1.168.394	1.168.394
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	1.566.013	1.566.013
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	577.786	577.786
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	988.227	988.227

- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	267.474	267.474		
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	19.627.217	19.627.217		
- acțiuni cotate 4)	144	131	19.627.217	19.627.217		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	19.627.218	X	19.627.218	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	447.200	2,28	447.200	2,28
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	447.200	2,28	447.200	2,28
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	15.378.068	78,35	15.378.068	78,35
- deținut de persoane fizice	164	151	3.801.950	19,37	3.801.950	19,37
- deținut de alte entități	165	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B			2019	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	13.800.000	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	10.511.273	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Numele si prenumele

LASC AURELIA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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 exploatații 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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) 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 înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	163.598			X	163.598
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	95.291			X	95.291
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	258.889			X	258.889
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	3.245.119			X	3.245.119
Constructii	07	2.727.089				2.727.089
Instalatii tehnice si masini	08	2.673.134		75.020		2.598.114
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
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	16.409				16.409
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	8.661.751		75.020		8.586.731
III.Imobilizari financiare	17	18.999.173		976.029	X	18.023.144
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	27.919.813		1.051.049		26.868.764

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	163.598			163.598
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	163.598			163.598
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.107.735	122.346		1.230.081
Instalatiile tehnice si masini	25	2.669.524	2.548	75.020	2.597.052
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.777.259	124.894	75.020	3.827.133
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.940.857	124.894	75.020	3.990.731

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

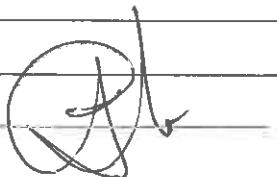
Suma de control F40 : 153915038 / 1699507848

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FLOREA VIRGIL CORNEL

Semnătura



Numele si prenumele

LASC AURELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SOCIETATEA DE CONSTRUCTII IN TRANSPORTURI
BUCURESTI S.A.- IN REORGANIZARE**

SITUATII FINANCIARE NECONSOLIDATE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/29.12.2014
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2019

27 mai 2020

CUPRINS:

	Pag.
Bilant la 31 decembrie 2019	1
Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	5
Situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	8
Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	9
Note la situatiile financiare	11

Societatea de Construcții în Transporturi București S.A.- în reorganizare

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		-	-
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		-	-
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		95.291	95.291
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	1	95.291	95.291
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		4.864.474	4.742.128
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08		3.609	1.061
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09		-	-
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231+232-2931)	10		16.409	16.409
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	1	4.884.492	4.759.598
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	12		16.867.669	16.867.669
2. Imprumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13		-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14		-	-
4. Imprumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673+2674-2965)	15		-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16		-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2677*+2678*+2679*-2966*-2968*)	17		2.131.504	1.155.475
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	1	18.999.173	18.023.144
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19	1	23.978.956	22.878.033
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+321+302+322+303+323+/-308+351+358+328+/-388-391-392-3951- 3958-398)	20		-	-
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21		-	-
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348+354+356+357+361+/-326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		-	-
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		596.009	598.409
TOTAL: (rd. 20 la 23)	24	10 e)	596.009	598.409

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A	B		1	2
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-491)	25		3.992.285	4.490.485
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451**-495*)	26		9.080.884	9.080.884
3. Sume de incasat de la entitatile de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 453-495*)	27			
4. Alte creante (ct. 425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+461+473**-496+5187)	28		13.514.029	13.486.767
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495*)	29			
TOTAL: (rd. 25 la 29)	30	5a)	26.587.198	27.058.136
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32			
TOTAL: (rd. 31 la 32)	33			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII				
(ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	10 f)	5.273.281	3.447.076
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		32.456.488	31.103.621
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)				
	36	10h)	521.913	51.076
TOTAL ACTIVE			56.957.357	54.032.731
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE				
D. INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38		3.640.270	3.640.270
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		25.306	35.440
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	40		6.442.675	5.151.751
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41			
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	42			
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	43			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44		19.641.538	19.609.868
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	5 b)	29.729.789	28.437.329

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
				01.01.2019	31.12.2019
	A	B		1	2
E.	ACTIVE CIRCULANTE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	46		2.290.435	1.759.191
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		26.269.391	24.637.224
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	48		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	49		-	-
	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51		-	-
	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52		-	-
	6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	53		-	-
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453***)	54		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+ 427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+ 4428***+444***+446***+447***+4481+455+456***+ 4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+ 5197)	55		-	-
	TOTAL: (rd. 48 la 55)	56	5 b)	-	-
H.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	57		-	-
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59		557.084	557.084
	TOTAL: (rd. 57 la 59)	60	2	557.084	557.084
I.	VENITURI ÎN AVANS				
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475)	61		-	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) – total (rd. 63 + 64), din care:	62	10 h)	958.177	958.177
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	63		958.177	958.177
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	64		-	-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	65		-	-
	TOTAL (rd. 61 + 62 + 65)	66		958.177	958.177
J.	CAPITAL ȘI REZERVE				
I.	CAPITAL				
	Capital subscris si vărsat (ct. 1012)	67		19.627.218	19.627.218
	Capital subscris si nevărsat (ct. 1011)	68		-	-
	Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69		-	-
	TOTAL (rd. 67 la 69)	70	7	19.627.218	19.627.218
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		-	-
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72	1	2.187.088	2.116.828

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A	B		1	2
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73		1.314.106	1.314.106
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75		-	-
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76		13.931.930	13.931.930
TOTAL (rd. 73 la 76)	77		15.246.036	15.246.036
Actiuni proprii (ct. 109)	78		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	79		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	80		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
Sold C (ct. 117)	81		986.431	-
Sold D (ct. 117)	82		-	11.212.012
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct. 121)	83		-	-
Sold D (ct. 121)	84		12.334.466	1.697.930
Repartizarea profitului (ct. 129)	85	3	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 70 + 71 + 72 + 77 - 78 + 79 - 80 + 81 - 82 + 83 - 84 - 85)	86		25.712.307	24.080.140
Patrimoniul public (ct. 1016)	87			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 81+82)	88		25.712.307	24.080.140
TOTAL PASIV			56.957.357	54.032.731

Notele atasate constituie parte integranta a acestui bilant.

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 45 au fost autorizate pentru emitere la data de 27 mai 2020 si semnate in numele Societatea de Constructii in Transporturi SA de catre:

Administrator Judiciar,
 Consulta 99 SPRL
 Asociat Coordonator
 Cornel Virgil Florea



Director economic,
 Aurelia Lasc



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar	
			2018	2019
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	4	318.149	63.765
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		318.149	63.765
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate 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		-	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)				
Sold C	07		-	-
Sold D	08		-	-
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizata (ct. 721+722)	09		-	-
4 Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10		8.565.482	44.846
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10)	12	4	8.883.631	108.611
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		40.986	12.212
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		8.965	7.922
b)Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	15		73.122	20.892
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16		-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		54	666
6 Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20)	18	8	1.087.319	1.196.657
a)Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644-7414)	19		1.063.895	1.170.787
b)Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20		23.424	25.870
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	1	371.791	124.894
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		371.791	124.894
a.2) Venituri (ct. 7813)	23		-	-
b)Ajustarea de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		-580.108	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		695.690	-
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		1.275.798	-
8 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		20.243.837	550.710
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614 +621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	4	938.100	516.292
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29		9.042	7.320
8.3 Alte cheltuieli (ct. 652+658)	30		19.296.695	27.098
Cheltuieli cu dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	31		-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	2	-18.390	-26.666
Cheltuieli (ct. 6812)	33		-	-
Venituri (ct. 7812)	34		18.390	26.666
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 + - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	4	21.227.468	1.885.955

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar	
			2018	2019
A	B		1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 12 - 35)	36	4	-	-
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		12.343.837	1.777.344
9 Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		-	-
10 Venituri din dobânzi (ct. 766*)	40		8.329	74.298
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		-	-
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	45		7.724	17.142
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	43		16.053	91.440
Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	44		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	45		-	-
Venituri (ct. 786)	46		-	-
12 Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*-7418)	47	5b	-	-
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	48		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	49		6.682	12.026
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	50		6.682	12.026
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 45 - 51)	51		9.371	79.414
- Pierdere (rd. 52 - 45)	52		-	-
13 PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):				
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	53		-	-
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	54		12.334.466	1.697.930
14 Venituri extraordinare (ct. 771)	55		-	-
15 Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	56		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA				
16 EXTRAORDINARA:				
- Profit (rd. 57 - 58)	57		-	-
- Pierdere (rd. 58 - 57)	58		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	59		8.899.684	200.051
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	60		21.234.150	1.897.981
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 61 - 62)	61		-	-
- Pierdere (rd. 62 - 61)	62		12.334.466	1.697.930
17 Impozitul pe profit (ct. 691)	63	10 c)	-	-
18 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	64		-	-
19 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A				
EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	65		-	-
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	66		12.334.466	1.690.930

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Notele atasate constituie parte integranta a acestui cont de profit si pierdere.

Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea



Director economic,
Aurelia Lasc

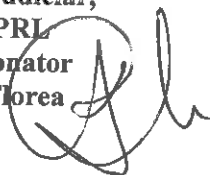


Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Operatie	Denumire indicatori	Nr.rd.	Exercitiu financiar	
			2018	2019
				lei
+	Profit sau pierdere (+/-)	1	-12.334.466	-1.697.930
+	Amortizarea inclusa in costuri	2	371.791	124.894
-	Variatia stocurilor (+/-)	3	-1.812.219	2.400
-	Variatia creantelor (+/-)	4	-1.181.001	470.938
-	Recunoasterea cheltuielilor in avans	5	428.774	-470.837
+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori (+/-)	6	-709.077	-1.260.790
+	Provizioane de risc	7	0	0
+	Recunoasterea veniturilor in avans	8	-1	0
+	Variatia elementelor de capitaluri proprii(+/-)	9	0	65.763
+	Variatia altor pasive (+/-)	10	-1.054.473	-31.670
-	Variatia altor elemente de activ (+/-)	11	0	-976.029
=	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	12	-11.161.780	-1.829.205
-	Cresterea imobilizarilor corporale si necorporale	13	0	0
+	Iesiri de imobilizari corporale si necorporale	14	19.699.108	75.020
-	Amortizarea aferenta mijloacelor fixe iesite	15	4.861.778	75.020
=	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	16	14.837.330	0
+	Variatia imprumuturilor (+/-)	17	259.600	0
=	FLUXURILE DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE (C)	18	259.600	0
I	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	19	1.338.131	5.273.281
II	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	20	5.273.281	3.447.076
	FLUXUL DE NUMERAR NET(A+B+C =II - I)	21	3,935,150	1.826.205

Notele atasate constituie parte integranta a acestei situatii a fluxurilor de numerar.

Administrator Judiciar,
 Consulta 99 SPRL
 Asociat Coordonator
 Cornel Virgil Florea



Director economic,
 Aurelia Lasc



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.-in reorganizare
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	19,627,218	-	-	-	-	19,627,218
Rezerve din reevaluare	2,187,088	-	-	70,260	70,260	2,116,828
Rezerve legale	1,314,106	-	-	-	-	1,314,106
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13,931,930	-	-	-	-	13,931,930
Rezultat reportat (pierdere)	986,431	145,394	79,631	12,343,837	12,343,837	(11,212,012)
Rezultatul exercitiului financiar – profit	(12,334,466)	218,013	-	(10,418,523)	(12,334,466)	(1,697,930)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	25,712,307	363,407	79,631	1,995,574	79,631	24,080,140

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	19,627,218	-	-	-	-	19,627,218
Rezerve din reevaluare	13,535,283	-	-	11,348,195	11,348,195	2,187,088
Rezerve legale	1,314,106	-	-	-	-	1,314,106
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13,931,930	-	-	-	-	13,931,930
Rezultat reportat (pierdere)	12,575,853	11,348,195	11,348,195	22,937,617	22,937,617	986,431
Rezultatul exercitiului financiar – profit	(22,937,617)	10,603,150	22,937,617	-	-	(12,334,466)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	38,046,773	21,951,345	34,285,812	34,285,812	34,285,812	25,712,307

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.-in reorganizare
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Notele atasate constituie parte integranta a acestei situatii a modificarilor capitalului propriu.

Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea



Director economic,
Aurelia Lasc



Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.-in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1. Active imobilizate

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2019, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 01 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
0	1	2	4	5=1+2+3-4
Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	163,598			163,598
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	95,291			95,291
Total imobilizari necorporale	258,889	0	0	258,889
Imobilizari corporale				
Terenuri	3,245,119			3,245,119
Constructii	2,727,089			2,727,089
Instalatii tehnice si masini	2,673,134		75,020	2,598,114
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	16,409			16,409
Total imobilizari corporale	8,661,751	0	75,020	8,586,731
Imobilizari financiare				
Participatie entitati afiliate	16,867,669			16,867,669
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0			0
Alte imobilizari	2,131,504		976,029	1,155,475
Total imobilizari financiare	18,999,173	0	976,029	18,023,144
Total imobilizari	27,919,813	0	1,051,049	26,868,764

Amortizare

Elemente de active	Sold la 01 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
	6	7	9	10=6+7+8-9
Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	163,598			163,598

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Total imobilizari necorporale	163,598	0	0	163,598
Imobilizari corporale				
Terenuri	0			0
Constructii	1,107,735	122,346		1,230,081
Instalatii tehnice si masini	2,669,524	2,548	75,020	2,597,052
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0			0
Total imobilizari corporale	3,777,259	124,894	75,020	3,827,133
Total amortizare imobilizari	3,940,857	124,894	75,020	3,990,731
Valoarea neta				
Elemente de active	Sold la 01	Sold la 31		
	ianuarie 2019	decembrie 2019		
	11=1-6	12=5-10		
Imobilizari necorporale				
Alte imobilizari necorporale	0	0		
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	95,291	95,291		
Total imobilizari necorporale	95,291	95,291		
Imobilizari corporale				
Terenuri	3,245,119	3,245,119		
Constructii	1,619,355	1,497,009		
Instalatii tehnice si masini	3,610	1,062		
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0		
Avansuri si imobilizari corporale in curs	16,409	16,409		
Total imobilizari corporale	4,884,492	4,759,599		
Imobilizari financiare				
Participatie entitati afiliate	16,867,669	16,867,669		
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	0	0		
Alte imobilizari financiare	2,131,504	1,155,475		
Total imobilizari financiare	18,999,173	18,023,144		
Total imobilizari	23,978,956	22,878,033		

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rezerva din reevaluare	2018	2019
Rezerva din reevaluare la inceputul exercitiului financiar	13,535,283	2,187,088
Diminuare din reevaluare in cursul exercitiului financiar	11,348,195	70,260
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cadrul exercitiului financiar	-	-
Total rezerva din reevaluare	2,187,088	2,116,828

Imobilizari necorporale. La 31 decembrie 2019 acestea cuprind licentele de programe informatice utilizate de societate. In cursul anului 2019 acestea nu au suferit modificari.

Terenuri. La 31 decembrie 2019 terenurile Societatii au o suprafata totala de 150.092 mp (31 decembrie 2018: 150.092 mp) si o valoare contabila de 3.245.119 lei (31 decembrie 2018: 3.245.119 lei).

La 31 decembrie 2019 situatiile financiare includ un teren pentru care Societatea nu are drept de proprietate, cu o valoare contabila de 664.817 lei (31 decembrie 2018: 664.817 lei), din care rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2012: 231.711 lei. Terenul, situat in Bucuresti, str. Intrarea Glucozei nr. 37-39, Sector 2, in suprafata de 7.685 mp, a fost detinut in baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate seria M09 nr. 0685/16.09.1999. Prin sentinta civila nr. 7266/07.10.2004 pronuntata de Judecatoria Sectorului 2, Societatea a pierdut dreptul de proprietate; sentinta a ramas definitiva si irevocabila la data de 14.02.2006. In vederea derecunoasterii acestui teren din situatiile financiare, Societatea urmeaza sa obtina aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Constructiile includ cladiri administrative, cladiri industriale si depozite. La 31.12.2019 valoarea ramasa a acestora este de 1.497.009 lei (31 decembrie 2018: 1.619.355 lei).

Instalatiile tehnice si masinile constau din echipamente specifice industriei de constructii de drumuri (autobetoniere, buldoexcavatoare si alte echipamente, autobasculante si autoturisme).

In cursul anului 2019 au fost vandute instalatii tehnice si masini in valoare contabila de 75.020 lei fiind complet amortizate.

In cursul exercitiului financiar 2019 Societatea nu a avut achizitii de imobilizari corporale (in cursul anului 2018 nu au fost achizitii).

La 31 decembrie 2019 o parte a imobilizarilor corporale ale Societatii fac obiectul unor garantii constituite in favoarea ANAF si CEC Bank (vezi Nota 11 a).

Imobilizarile financiare sunt reprezentate de garantii de buna executie acordate, cu scadenta mai mare de un an. Garantiile de buna executie sunt constituite in favoarea beneficiarilor lucrarilor executate de Societate, sub forma de retineri din facturi sau depozite bancare, care sint in general in cuantum de 5-10% din valoarea lucrarilor contractate. Garantiile acordate cu scadenta mai mica de un an nu sunt clasificate la creante comerciale, urmare a intrarii Societatii in procedura de reorganizare judiciara.

Garantii	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Depozite bancare pentru garantiile de buna executie	288,653	288,653

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Garantii de buna executie retinute din facturi	1,842,851	866,822
Total, din care:	2,131,504	1,155,475

Cu scadenta mai mica de 1 an	2,131,504	1,155,475
Cu scadenta mai mare de 1 an	0	0

In imobilizari financiare se regasesc actiunile detinute de Societate la entitati afiliate. Valoarea acestora in 2019 a ramas aceeaasi ca la finele anului 2018, respectiv 16.867.669 lei. In anul 2014 acestea s-au majorat cu 13.621.569 lei, prin participarea la capitalul social al SCT SA-Filiala Muntenia SA, urmare a subscrierii de actiuni nou emise.

Societate	Valoare la 31.12.2018	Crestere	Reducere	Valoare la 31.12.2019	Numar actiuni la 31.12.2019	Numar actiuni la 31.12.2018	Cota participare %
SCT FILIALA MUNTENIA SA	13,621,569	-	-	13,621,569	13,621	13,621	99.99
CONSTRUCTII FERROVIARE IASI SA	3,246,100	-	-	3,246,100	5,465,765	5,465,765	65.39
TOTAL	16,867,669	0	0	16,867,669	5,479,386	5,479,386	

2. Provizioane

Evolutia provizioanelor intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2019 este dupa cum urmeaza:

Denumire	Sold 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold 31 decembrie 2019
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru garantii	416,930	-	-	416,930
Provizioane pentru litigii	140,153	-	-	140,153
Total provizioane	557,083	-	-	557,083

Provizioane pentru garantii

In cadrul contractelor de lucrari, Societatea isi asuma angajamente de garantare a calitatii lucrarilor executate. Societatea constituie provizioane pentru garantii in procent de 0,27% din valoarea garantiilor de buna executie din contractele incheiate.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Provizioane pentru litigii

In cursul anului 2019 acestea s-au mentinut la nivelul anului 2018.

3. Repartizarea profitului

In exercitiul financiar 2019, Societatea a inregistrat o pierdere de 1.697.930 lei.

4. Analiza rezultatului din exploatare

a) *Dupa natura elementelor de cheltuieli si venituri:*

Indicatorul	Exercitiul financiar	
	2018	2019
0	2	2
Cifra de afaceri neta	318,149	63,765
Variatia stocurilor	-	-
Productia imobilizata	-	-
Alte venituri din exploatare	8,565,482	44,846
Total venituri din exploatare	8,883,631	108,611
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (net de reduceri comerciale)	40,932	11,546
Alte cheltuieli materiale	8,965	7,922
Alte cheltuieli din afara (energie si apa)	73,122	20,892
Cheltuieli privind marfurile	-	-
Cheltuieli cu salariile	1,063,895	1,170,787
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	23,424	25,870
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	371,791	124,894
Ajustarea valorii activelor circulante, net	(580,108)	-
Cheltuieli privind prestatiile externe	938,100	516,292
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	9,042	7,320
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	19,296,695	27,098
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(18,390)	(26,666)
Total cheltuieli de exploatare	21,227,468	1,885,955

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rezultat din exploatare – profit	(12,343,837)	(1,777,344)
---	---------------------	--------------------

Cifra de afaceri neta este generata de chirii, dupa cum este detaliat mai jos:

Cifra de afaceri

	2018	2019
Venituri din vanzarea produselor reziduale	0	0
Venituri din lucrari de constructii montaj	275,885	0
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Venituri din chirii	42,264	63,765
Alte venituri	0	0
Total	318,149	63,765

Venituri din lucrari de constructii montaj nu au fost realizate in anul 2019, comparativ cu 2018:

Denumire lucrare	Beneficiar	2018	2019
Pasaj peste calea ferata Ciochiuta	CNAIR	275,885	0
Total		275,885	-

Cheltuielile privind prestatiile externe

Cheltuielile privind prestatiile externe sunt generate in principal de lucrarile de remedieri in perioada de garantie executate de subcontractori, dupa cum este detaliat mai jos:

Lucrarile executate de subcontractori sunt dupa cum urmeaza:

Denumire lucrare	Subcontractor	2018	2019
Pasaj Doamna Ghica remedieri	TRUSTUL DE BETOANE, AGREGATE SI TRANSPORTURI SRL	27,910	30,000
Pasaj Doamna Ghica remedieri	GRAPHEIN TOPO SRL		2,367
Pasaj suprateran km 0 Craiova remedieri	TRUSTUL DE BETOANE, AGREGATE SI TRANSPORTURI SRL	232,845	31,028
Pasaj Doamna Ghica remedieri	Radu Luca Vision SRL	1,000	-

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Tramvai Craiova remedieri	TRUSTUL DE BETOANE, AGREGATE SI TRANSPORTURI SRL	=	184,663
Total		261,755	248,058

Alte servicii prestate de terti in exercitiul financiar 2019 includ, in principal, servicii specializate achizitionate in legatura cu activitatea Societatii -201.243 lei (2018: 210.884 lei).

Cheltuielile cu salariile au crescut in anul 2019 comparativ cu 2018 cu 106.892 lei.

b) *Dupa functia economica a elementelor de cheltuieli si venituri:*

Indicatorul	Exercitiul financiar	
	2018	2019
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	318,149	63,765
2. Variatia stocurilor		
3. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (4+5+6)	(621,247)	(322,652)
4. Costurile activitatii de baza	(621,247)	(322,652)
5. Costurile activitatilor auxiliare	-	-
6. Costurile indirecte de productie	-	-
7. Rezultatul brut al cifrei de afaceri nete (1+2+3)	(303,098)	(258,887)
8. Costurile generale de administratie	(20,606,221)	(1,563,303)
9. Alte venituri din exploatare, net	8,565,482	44,846
Rezultatul din exploatare – profit (7+8+9)	(12,343,837)	(1,777,344)

In costurile activitatii de baza au fost incluse: cheltuiala cu salariile, cheltuiala cu subcontractorii si cheltuiala de transport bunuri si persoane.

5. Situatia creantelor si datoriilor

a) Creante

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Sold la		Termen de lichiditate pentru soldul de la	
	31	31	31 decembrie 2019	
	decembrie 2018	decembrie 2019	sub 1 an	peste 1 an*
0	1	2	3	4
Clienti, valoare contabila bruta	4,511,078	4,228,660	4,228,660	-
Clienti – facturi de intocmit	0	-	-	-
Garantii de buna executie constituite	-	-	-	-
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	3,090,636	3,846,987	3,846,987	-
Ajustarea valorii creantelor comerciale	-2,901,720	(2,875,054)	(2,875,054)	-
Total creante comerciale	4,699,994	5,200,593	5,200,593	-
Creante de incasat de la entitatile afiliate	9,080,884	9,080,884	9,080,884	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	361,833	361,833	361,833	-
Alte creante	12,444,487	12,414,826	12,414,826	-
Total alte creante	12,806,320	12,776,659	12,776,659	-
Total creante	26,587,198	27,058,136	27,058,136	-

Creantele comerciale provin, in principal, de la beneficiarii lucrarilor de constructii executate de Societate. Principalul client in sold la 31 decembrie 2019 este ASFALT SUD EXPERT SRL (1.078.548 lei) si Argecom SA Pitesti (1.059.015 lei).

Principalii clienti in sold la 31 decembrie 2018 sunt ASFALT SUD EXPERT SRL (1.401.587 lei), Argecom SA Pitesti (1.085.681 lei).

La 31 decembrie 2019 Societatea are creante neincasate in suma de 2.875.894 lei reprezentand creante mai vechi de un an , dupa cum urmeaza: Argecom (1.059.015 lei), Mari Vila (533.667 lei) Mekan Construct SA (324.561 lei), Consiliul Judetean Ilfov (305.586 lei) .

La 31 decembrie 2018 Societatea are creante neincasate in suma de 2.901.784 lei reprezentand creante mai vechi de un an , dupa cum urmeaza: Argecom (1.085.681 lei), Mari Vila (533.667 lei) Mekan Construct SA (324.561 lei), Consiliul Judetean Ilfov (305.586 lei) .

La finele anului 2019 detine impotriva BUGETULUI SE STAT, DE ASIGURARI SOCIALE SI FONDURI SPECIALE o creanta in valoare de 13.800.000 lei (10.511.272 lei evidentiati in bilant si

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

3.288.728 lei in afara bilantului), preluata prin cesiune de creanta. Aceasta creanta urmeaza a fi utilizata pentru stingerea prin compensare a datoriei Societatii catre ANAF-DGAMC(atat a celei inscrise in tabelul creditorilor cat si a celei curente).

In cursul exercitiului financiar 2019 ajustarile de valoare pentru clienti incerti au inregistrat o descrestere de 26.666 lei urmare a incasarii unor creante.

Politica Societatii este de a inregistra ajustari de valoare pentru creante care prezinta indicii de neincasare, pe baza unei analize specifice.

Creantele Societatii cu partile afiliate sunt prezentate in Nota 5 c).

b) Datorii

Prin sentinta civila definitiva numarul 10289/21.12.2015, din dosarul numarul 25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, s-a deschis, in data de 21.12.2015, procedura insolventei Societatii potrivit legii 85/2006.

Datoriile, cuprinse in tabelul preliminar al obligatiilor Societatii la data deschiderii procedurii insolventei, respectiv 21.12.2015, sunt redade mai jos, asa cum au fost publicate in Buletinul Insolventei.

Fel datorie	Valoare datorie solicitata	Valoare acceptata	%
Creante garantate	44,892,468.65	12,535,380.41	18.63%
Creante rezultate din raporturile de munca	2,068,894.22	2,068,894.22	3.07%
Creantele statului provenite din impozite, taxe, amenzi si alte venituri publice	12,800,153.50	12,009,523.23	17.85%
Creantele din credite bancare, livrari produse, prest.serv., chirii	87,573,936.65	40,677,586.27	60.45%
TOTAL	147,335,453.02	67,291,384.13	100.00%

Datoriile, cuprinse in tabelul definitiv al obligatiilor Societatii sunt redade mai jos:

Fel datorie	Valoare datorie solicitata	Valoare acceptata definitiv	%
Creante garantate	33,502,429.86	28,702,448.68	42.25%
Creante rezultate din raporturile de munca	2,068,347.00	2,068,347.00	3.04%
Creantele statului provenite din impozite, taxe, amenzi si alte venituri publice	12,750,056.50	14,028,018.23	20.65%
Creantele din credite bancare, livrari produse, prest.serv., chirii	87,581,062.65	23,138,129.27	34.06%
TOTAL	135,901,896.01	67,936,943.18	100.00%

La data de 16.12.2016, in temeiul dispozitiilor art. 101 din legea 85/2006, prin sentinta 7904/16.12.2016 ramasa definitiva in ianuarie 2017, instanta a confirmat planul de reorganizare, astfel:

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Fel datorie	Valoare plati in plan reorganizare	%
Creante garantate	28,702,448.68	42.25%
Creante rezultate din raporturile de munca	2,068,347.00	3.04%
Creantele statului provenite din impozite, taxe, amenzi si alte venituri publice	11,000,000.00	16.19%
TOTAL	41,770,795.68	100.00%

La data de 31.12.2019 societatea avea urmatoarele datorii:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
			sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Furnizori	6,415,170	5,151,751	5,151,751	-	-
Furnizori – facturi de primit	7,506	0	0	-	-
Total datorii comerciale	6,422,676	5,151,751	5,151,751	-	-
Avansuri de la clienti	25,306	35,440	35,440	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	3,640,270	3,640,270	3,640,270	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-
Garantii incasate pentru participare licitatii	3,000	-	-	-	-
Garantii de buna executie retinute	988,227	988,227	988,227	-	-
Taxa pe valoare adaugata	9,056,061	8,986,605	8,986,605	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	1,125,638	1,124,118	1,124,118	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	3,119,168	3,161,146	3,161,146	-	-
Impozit pe profit	833,541	833,541	833,541	-	-
Alte taxe	3,670,642	3,670,972	3,670,972	-	-
Alte datorii	845,260	845,260	845,260	-	-
Alte datorii, inclusiv datorii catre bugetul statului	19,641,537	19,609,868	19,609,868	-	-
Total datorii	29,729,789	28,437,329	28,437,329	-	-

Datoriile comerciale sunt in legatura cu lucrarile subcontractate de Societate, servicii prestate de terti sau achizitie de materii prime. Principalii furnizori in sold la 31 decembrie 2019 sunt: Comprest Util SRL (3.950.026), Stilcon SRL (1.038.569 lei).

Principalii furnizori in sold la 31 decembrie 2018 sunt: Comprest Util SRL (3.950.026), Stilcon SRL (2.014.598 lei).

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

*(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)**Sume datorate institutiilor de credit includ imprumuturi bancare scadente, dupa cum urmeaza:*

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
i) CEC Bank – contract 2021120000/4 / 28.05.2009	3,640,270	3,640,270
Total	3,640,270	3,640,270

i) CEC Bank – contractul nr. 2021120000/4 / 28.05.2009 si conventia cadru 1/28.05.2009

Contractul cu CEC Bank are ca obiect o linie de credit (revolving). Linia de credit are un plafon de 6.000.000 lei. Contractul a fost incheiat pentru o perioada de 12 luni, cu posibilitate de prelungire si a fost scadent la 12 iulie 2014. Rata dobanzii este ROBOR 3M + 4% p.a.. Linia de credit are atasate garantii (vezi Nota 11 a)). Urmare intrarii in procedura insolventei, valoarea creditului neachitat si a accesoriilor acestuia au fost inscrise in Tabelul definitiv al obligatiilor de plata ale Societatii.

La 31 decembrie 2018 Societatea utilizase 3.640.270 lei.

Conventia cadru incheiata cu CEC Bank are ca obiect acordarea unei facilitati de credit non-cash pentru emiterea de scrisori de garantie in valoare de 2.761.346 lei. Contractul a fost scadent la 13 aprilie 2018. Valoarea acestei datorii a fost inscrisa sub conditie in Tabelul preliminar al obligatiilor catre creditorii la finele anului 2018 aceasta facilitate a fost inchisa.

Contractul de imprumut nu include obligatii ale Societatii cu privire la indeplinirea unor indicatori financiari.

Datorii aferente contractelor de leasing financiar

Societatea nu are datorii aferente contractelor de leasing.

Garantiile de buna executie retinute sunt aferente lucrarilor contractate si executate de subcontractori.

Alte datorii

La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 alte datorii reprezinta dividende datorate in valoare de 577.786 lei, din care 481.526 lei datorate catre Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA (2018: 481.526 lei).

Datoriile Societatii cu partile afiliate sunt prezentate in Nota 5 c).

c) Parti afiliate

Partile afiliate, precum si o descriere sumara a activitatilor acestora si a relatiilor cu Societatea sunt dupa cum urmeaza:

	Descrierea activitatii	Relatii cu Societatea
DO-FI Construction Management	Fond de investitii	-
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA (actionar)	Lucrari de geniu civil, constructii industriale, sociale si administrative;	Achizitii de materiale Subcontractare de lucrari

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

SC Constructii Feroviare Iasi (filiala)	Constructii – montaj si reparatii capitale in domeniul cailor ferate, drumuri, poduri si aeroporturi;	Achizitii de materiale Subcontractare de lucrari
Drum Art SRL	Constructii poduri, pasaje, viaducte, proiectare, consultanta;	Achizitii de materiale Subcontractare de lucrari
Dunapref Cariere SRL	Intermedieri in comertul cu material lemnos si materiale de constructii	Achizitii de materiale
GSLs CCCF Bucuresti SA	Lucrari de instalatii electrice, sanitare, incalzire centrala si de montaj echipamente si utilaje tehnologice pentru constructii ingineresti; instalatii de balizaj si de protectia navigatiei aeriene;	Prestari servicii
CCCF Drumuri Poduri Timisoara SRL (actionar)	Constructii rutiere: drumuri, autostrazi, strazi urbane, platforme; Lucrari de arta: poduri, pasaje si viaducte, consolidari de teren	Prestari servicii
Alabastra Mining Limited	Investitii financiare	Imprumuturi acordate
Foraj SA	Proiectarea si executia de foraje;	Prestari servicii
CCCF – Poduri, Turnuri si Montaje Bucuresti SA	Lucrari de constructii inclusiv lucrari de arta; montaje turnuri, poduri, utilaje tehnologice;	Prestari servicii
CCCF – Constructii Metrou Bucuresti SA	Constructii subterane: tuneluri de CF si rutiere, galerii si instalatii de metrou, parcaje subterane, edilitare si industriale;	Prestari servicii Subcontractare de lucrari
Laborator Central CCCF SRL	Analize de laborator specifice lucrarilor de constructii de drumuri si poduri;	Prestari servicii
ARPOM SA	Reabilitari de poduri, montaje macarale si sincrolifturi porturare;	Achizitii de materiale Prestari servicii
PREMIUM COMPLETE BUSINESS SRL	Dezvoltare promovare imobiliara	Prestari servicii
GEOTHERM DISTRIBUTION S.A.	Alte lucrari specifice de constructii	Prestari servicii
Foradex Vest SRL	Cultivarea legumelor,pepenilor, radacinoase etc.	Prestari servicii

Soldurile Societatii cu partile afiliate se prezinta astfel:

	Creante		Datorii	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA	9,152	9,152	-	-
Drum Art SRL	41,000	41,000	-	-
Dunapref Cariere SRL	361,595	361,595	-	-
GSLs CCCF Bucuresti SA	26,325	26,325	-	-
SC Constructii Feroviare Iasi SA			1,441,057	1,441,057
North Star Real Estate SRL	8,090,567	8,090,567	127,701	157,701

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

DO-FI South East Holding GmbH	1,530	1,530	-	-
CCCF – Constructii Cai Ferate, Drumuri si Poduri Pitesti SA	37,889	37,889	-	-
Foradex Invest SRL	35,561	15,331	7,140	7,140
Foradex Valea Oltului SRL	238	1,666	-	331,595
Total	8,603,857	8,585,055	1,575,898	1,937,493

Datoriile nu includ dividendele datorate la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 catre Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA in suma de 481.526 lei.

Tranzactiile Societatii cu partile afiliate se prezinta astfel:

	Vanzari		Cumparari	
	2018	2019	2018	2019
Dunapref Cariere SRL	361,595	-	-	-
Foradex Invest SRL	9,540	-	14,280	13,090
Foradex Valea Oltului SRL	4,419	13,356	-	341,728
Total	375,554	13,356	14,280	354,818

Tranzactiile cu entitatile afiliate au rezultat, in principal, din activitatea economica.

6. Sumarul politicilor contabile semnificative

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

a) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu „Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate” si cu politicile contabile descrise in aceasta nota, precum si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Note explicative la situatiile financiare.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Prezentele situatii financiare sunt situatiile financiare individuale ale Societatii de Constructii in Transporturi Bucuresti SA („Societatea”).

b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt prezentate in Lei Romanesti („RON” sau „lei”), care este si moneda functionala a Societatii.

c) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii.

d) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti, evaluarea lucrarilor in curs, ajustarea stocurilor pentru depreciere, amortizarea/deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale, estimarea provizioanelor, taxe si impozite, evaluarea datoriilor contingente.

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat prospectiv si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

e) Cifre comparative

Cifrele aferente anului 2019 prezinta comparabilitate cu cifrele aferente anului 2018.

B. Principii contabile semnificative

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anii incheiati la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua functionarea intr-un viitor previzibil (cel putin 12 luni de la data bilantului), fiind in reorganizare judiciara, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa activitatii acesteia. Urmare a contractelor pe care societatea le are incheiate, faptului ca societatea are contracte semnate, in derulare, faptului ca Societatii i s-a aprobat planul de reorganizare, a reducerii numarului de personal si diminuarii cheltuielilor, Societatea considera ca sunt create premisele continuarii activitatii in 2020.

Principiul permanentei metodelor

Regulile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul prudentei

Evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare a fost facuta pe o baza prudenta, si in special:

- a) a fost inclus numai pierderea realizata la data bilantului;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) s-a tinut cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- d) s-a tinut cont de toate deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

Componentele elementelor de activ sau de pasiv au fost evaluate separat.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

C. Politici contabile semnificative

a) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul fiecarei luni, activele si datoriile monetare exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la sfarsitul lunii si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al perioadei.

b) Imobilizari corporale

(i) Recunoastere si masurare

Societatea foloseste metoda reevaluarii pentru masurarea valorii imobilizarilor corporale. Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost. Costul imobilizarilor corporale include pretul de achizitie si alte cheltuieli directe legate de achizitia si punerea in functiune a imobilizarilor corporale. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila g), dupa care periodic sunt evaluate la valoarea justa.

La 31 decembrie 2015 Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale (terenuri, cladiri, cu exceptia imobilizarilor in curs) la valoarea justa de la data bilantului. Valoarea justa s-a determinat pe baza unei evaluari efectuate de profesionisti calificati in evaluare, membri ANEVAR.

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare este recalculata la valoarea reevaluat a activului.

(ii) Cheltuielile ulterioare

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea imobilizarilor corporale efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate de-a lungul perioadei ramase de amortizare a imobilizarii corporale respective.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua valoarea bruta, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a imobilizarilor corporale si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Duratele utile de viata, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Categoria	Durata de viata (ani)
Cladiri	40 - 60
Instalatii tehnice si masini:	
Echipamente tehnologice	7 - 10
Aparate de masura si control	3 - 10
Mijloace de transport	4 - 5
Altele instalatii, utilaje si mobilier	3 - 6

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila g). Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

incorporate inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice si licentele aferente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

d) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de materii prime (pietris, nisip si bitum), materiale consumabile, piese de schimb, productie in curs de executie si produse finite.

Costul materiilor prime, materialelor si pieselor de schimb cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente. Costul productiei si lucrarilor in curs, al produselor finite si al semifabricatelor include cheltuielile cu materii prime si materiale, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe si cheltuieli indirecte de productie, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, cheltuielile de vanzare si distributie.

Costul stocurilor se bazeaza pe metoda de evaluare FIFO. Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta.

e) Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale si alte creante includ facturile emise si veniturile angajate pana la 31 decembrie pentru bunurile livrate, lucrarile executate si pentru inchirierea unor imobile.

Creantele comerciale si alte creante sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuat la valoarea recuperabila estimata, prin inregistrarea unei ajustari pentru pierderi de valoare. Societatea constituie ajustari de valoare pentru creantele care prezinta risc de neincasare, pe baza analizei specifice.

Creantele pe termen lung reprezentand garantii acordate tertilor, in principal pentru lucrarile executate, nu au mai sunt prezentate in bilant la imobilizari financiare, urmare a intrarii Societatii in insolventa.

f) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente la banci si depozitele bancare la vedere. Descoperirile de cont sunt tratate ca datorii curente.

g) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar este superioara valorii sale recuperabile.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de amortizare.

h) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

j) Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt constituite cu scopul de a reflecta surplusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale.

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justă de la data bilantului. In acest sens, Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale cu un evaluator independent la 31 decembrie 2015 (vezi Nota b (i)).

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluării si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluării este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuială aferentă aceluși activ; sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezintă un castig realizat. Castigul se considera realizat pe masura amortizării si la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizării imobilizării corporale respective.

k) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Rezervele legale sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile.

l) Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii. Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

m) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt inregistrate la cost si includ facturile pentru achizitii de bunuri, lucrari contractate si servicii.

n) Imprumuturi

Împrumuturile pe termen scurt sunt recunoscute la cost.

o) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau implicita legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioanele pentru litigii se constituie pe baza estimarii riscului de pierdere pentru Societate, in urma analizei conducerii si a informatiilor furnizate de juristii si avocatii Societatii.

Societatea constituie provizioane pentru garantii pentru lucrarile efectuate in procent de 0,27% din valoarea lucrarilor executate din contractele incheiate. Provizioanele sunt reluate la venituri la finalizarea executiei lucrarilor de remediere si la receptia finala, concomitent cu recunoasterea costurilor lucrarilor de remediere efectuate in perioada de garantie.

p) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din executia de lucrari si prestarea de servicii sunt recunoscute pe masura efectuarii acestora, pe baza proceselor verbale de lucrari semnate cu beneficiarii . Lucrarile si prestarile nereceptionate pana la data bilantului se prezinta in productia in curs de executie.

Veniturile din vanzari de bunuri sunt recunoscute in momentul transferului riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii bunurilor respective conform contractului.

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele rezultate din executia de lucrari si vanzarea de bunuri care se inscriu in activitatea curenta a entitatii, dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoare adaugata.

q) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din diferente favorabile de curs valutar, venituri din dobanzi, alte venituri financiare. Cheltuielile financiare includ: diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile, sconturi acordate clientilor, pierderi din creante de natura financiara. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

r) Costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

s) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit pe profit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori, daca este cazul.

t) Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/29.12.2014 cu modificarile ulterioare, partile afiliate (sau legate) sunt definite dupa cum urmeaza:

a. O entitate este legata unei entitati raportoare daca intrunește oricare dintre următoarele condiții:

- (i)entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societatemamă, filială și filială din același grup este legata de celelalte);
- (ii)o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii)ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- (iv)o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- (v)entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- (vi)entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la pct. 474;
- (vii)o persoană identificată la pct. 474 subpct. (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- (viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

b. O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i)deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii)are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

u) Investitii in filiale

Societatea inregistreaza investitiile in filiale la cost de achizitie.

v) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza pe seama rezultatului reportat, conform OMFP 1802/29.12.2014, inasa nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative sunt in notele explicative.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care: (a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; (b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

w) Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

x) Evenimente ulterioare datei bilantului

Prezentele situatii financiare reflecta evenimentele ulterioare datei sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

7. Capitalul social

La 31 decembrie 2019 capitalul social statutar subscris si varsat integral al Societatii este in suma de 19.627.218 lei impartit in 7.850.887 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune (2018: 19.627.218 lei impartit in 7.850.887 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune) .

Actiunile Societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, pe piata AeRO (simbol SCTB). Registrul actionarilor Societatii este tinut de catre DEPOZITARUL CENTRAL SA. Structura sintetica consolidata a actionariatului se prezinta astfel:

Actionar	31 decembrie 2018			31 decembrie 2019		
	Numar de actiuni	valoare nominala		Numar de actiuni	valoare nominala	% din capitalul social
DO-ROM Beteiligungs GmbH, Austria	2,900,842	7,252,105	36.9492%	2,900,842	7,252,105	36.9492%
Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA	771,454	1,928,635	9.8263%	771,454	1,928,635	9.8263%
CCCF Drumuri si Poduri Timisoara SRL	2,212,763	5,531,908	28.1849%	2,212,763	5,531,908	28.1849%
Sorin Apostol	479,521	1,198,803	6.1079%	479,521	1,198,803	6.1079%
Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului („AVAS”)	178,880	447,200	2.2785%	178,880	447,200	2.2785%
Andrici Adrian	750,918	1,877,295	9.5648%	750,918	1,877,295	9.5648%
Persoane fizice	290,341	725,853	3.6982%	290,341	725,853	3.6982%
Persoane juridice	266,168	665,420	3.3903%	266,168	665,420	3.3903%
Total	7,850,887	19,627,218	100%	7,850,887	19,627,218	100%

Valoarea de piata a actiunii la 17 decembrie 2019 a fost 1,00 lei/actiune (23 decembrie 2015 a fost 0,73 lei/actiune). Urmare intrarii in procedura insolventei, Societatea a fost suspendata de la tranzactionare incepand cu 22 decembrie 2015 si reluata la tranzactionare incepand cu data de 28.06.2019 - ora 9:45: conform art. 2, alin (5) si art. 4 alin (1), Titlul III, Codul BVB urmare a confirmarii planului de reorganizare.

Societatea nu a emis obligatiuni.

8. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Administratorii si directorii

Societatea nu are obligatii privind un plan de pensii pentru administratori si directori la data de 31 decembrie 2019 sau in legatura cu perioadele incheiate anterior.

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In 2019 si 2018 Societatea nu a acordat imprumuturi administratorilor sau directorilor.

Costuri privind salariatii

Numarul mediu de salariatii ai Societatii, pe principalele categorii de personal, se prezinta astfel:

	2018	2019
Conducere	2	2
Administrativ	14	12
Muncitori	0	0
Total	16	14

Cheltuielile cu salariile se prezinta astfel:

	2018	2019
Salarii aferente exercitiului, din care:	1,040,946	1,149,771
- Conducere	246,192	293,734
- Membrii Consiliului de Administratie	-	-
- Administrativ	794,754	856,037
- Muncitori	-	-
Cheltuieli cu tichete de masa	22,949	21,016
Cheltuieli cu asigurarile sociale	23,424	25,870
Total	1,087,319	1,196,657

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

9. Indicatori economico-financiari

Indicatori	Formula de calcul	2018	2019
1 Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/ Datorii curente	1.09	1.09
Indicatorul lichiditatii imediate	(Active curente - Stocuri)/ Datorii Curente	1.07	1.11
2 Indicatori de risc			
Grad de indatorare	Capital împrumutat pe termen lung/	0%	0%
Acoperirea dobanzilor	Total capitaluri Profit înainte dobanzii si impozitului pe profit/ Cheltuieli cu dobânzi	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Indicatori de activitate			
Numarul de zile de stocare	Stoc mediu/ Costul vanzarilor*365	1,039.59	0%
Viteza de rotatie a debitelor- clienti	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri*365	3732.85	24839.9
Viteza de rotatie a creditelor- furnizor	Sold mediu furnizori/ Costul vanzarilor*365	8362	13270.86
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/ Active imobilizate	0.01	0.01
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/ Active totale	0.01	0.00

4 Indicatori de profitabilitate

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat*100	-47.97%	-7.05%
Marja bruta din vanzari	Profit brut din exploatare/ Cifra de afaceri*100	-3876.95%	-2787.33%
5 Indicatori privind rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune	Profit net/Numar actiuni	(1.57)	(0.22)
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune	Pretul de piata/ Rezultatul pe actiune	(0.47)	(4.62)

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

10. Alte informatii

a) Informatii despre Societate

Societatea de Constructii in Transporturi SA („Societatea”) s-a infiintat conform HG 93/04.02.1991 prin preluarea activului si pasivului unitatii economice de stat “Intreprinderea de Drumuri si Poduri Bucuresti”, avand codul unic de inregistrare 949 si numarul de inregistrare la Registrul Comertului J40/994/1991.

Societatea are sediul in Bucuresti, str. Opanez, nr. 3A, sector 2 si este societate comerciala pe actiuni, persoana juridica romana, cu un capital social de 19.627.218 lei, varsat integral, impartit in 7.850.887 actiuni nominative, fiecare actiune avand valoarea de 2,5 lei. Actiunile Societatii sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti, pe piata AeRO.

Pana la 12 mai 2000 Societatea a avut capital majoritar de stat. Urmare a vanzarii pe piata RASDAQ de catre AVAS a unui pachet de actiuni reprezentand 55% din capitalul social, si a majorarii capitalului social in anii 2001-2005, actionar majoritar al Societatii a devenit Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA incepand cu anul 2001.

La 31 decembrie 2009 Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA detinea 81,91% din actiunile Societatii. In cursul exercitiului financiar 2010, Societatea de Constructii CCCF Bucuresti SA a vandut 2.438.820 actiuni catre DO – FI South-East Holding GmbH, Austria si Sorin Apostol. DO – FI South-East Holding GmbH a devenit actionar majoritar, cu o detinere de 50% (vezi Nota 7).

La 31 decembrie 2012 capitalul social era in suma de 19.627.218 lei ca urmare a majorarii capitalului social cu suma de 9.829.153 lei, in numerar, de la suma de 9.798.065 lei la suma de 19.627.218, prin emiterea unui numar de 3.931.661 actiuni nominative, avand valoarea nominal de 2,5 lei fiecare (vezi Nota 7).

Prin sentinta civila definitiva numarul 10289, la data de 21.12.2015 impotriva Societatii s-a deschis procedura insolventei prevazuta de legea 85/2006 in dosarul numarul 25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti.

Urmare a acestui fapt in data de 22.12.2015, actiunile Societatii au fost suspendate de la tranzactionarea pe Bursa de Valori Bucuresti, piata AeRO.

La data de 16.12.2016, in temeiul dispozitiilor art. 101 din legea 85/2006, prin sentinta 7904/16.12.2016 ramasa definitiva in ianuarie 2017, instanta a confirmat planul de reorganizare a Societatii.

Incepand cu data de 28.06.2019 - ora 9:45: conform art. 2, alin (5) si art. 4 alin (1), Titlul III, Codul BVB urmare a confirmarii planului de reorganizare societatea a fost reluata la tranzactionare.

Societatea are ca principal obiect de activitate executarea de lucrari de constructii de drumuri si autostrazi (constructia de autostrazi, sosele, strazi si alte drumuri pentru vehicule si pietoni, constructia pistelor de aerodromuri, lucrari de suprafata pe strazi, drumuri, autostrazi, poduri sau tuneluri, asfaltarea drumurilor, lucrari de marcare a drumurilor si alte marcaje, instalarea de grilaje de protectie indicatoare de circulatie si alte dispozitive similare).

b) Tranzactii in valuta

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Tranzactiile monetare in valuta se exprima in Lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Lunar, activele si datoriile monetare exprimate in valuta sunt exprimate in Lei la cursul de schimb de la sfarsitul lunii. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al perioadei. Ratele de schimb Leu/USD si Leu/EUR la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Leu/USD	4.0736	4.2608
Leu/EUR	4.6639	4.7793

e) Impozitul pe profit

Rata de impozit pe profit pe anii 2019 si 2018 este de 16%.

Reconcilierea numerica intre rezultatul contabil si cel fiscal este dupa cum urmeaza:

	2018	2019
1. Profit/pierdere inainte de impozitul pe profit	(12,334,466)	(1,697,930)
2. Elemente similare veniturilor	11,348,196	-
3. Deduceri	357,756	116,779
4. Rezerve legale		
5. Cheltuieli nedeductibile fiscal	3,365,033	175,742
6. Venituri neimpozabile	1,294,188	26,666
7. Profit impozabil /pierdere (1+2-3-4+5+6)	726,819	(1,665,633)
8. Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	(12,312,040)	(11,585,221)
9. Profit impozabil/Pierdere fiscala de recupera in anii urmatori	(11,585,221)	(13,250,854)
10. Cota de impozit pe profit	16%	16%
11. Cheltuiala cu impozitul pe profit (9*10)	-	-
12. Sponsorizari	-	-
13. Scutire de impozit pe profit aferenta profitului reinvestit	-	-
14. Cheltuiala cu impozitul pe profit datorat (11-12-13)	-	-

d) Onorariul auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 este stabilit prin contractul dintre Societate si auditori (M&E Expert SRL).

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE
 LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat alifel)

e) Stocuri

Societatea nu detine stocuri de materii prime si materiale la 31.12.2019(31.12.2018 stocuri 0 lei).

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Materii prime	-	-
Materiale consumabile	-	-
Obiecte de inventar	-	-
Produce finite	-	-
Stocuri in curs de aprovizionare	-	-
Stocuri la terti	-	-
Ambalaje	-	-
Avansuri pentru cumparari de stocuri	596,009	598,409
Total	596,009	598,409

f) Numerar si echivalente de numerar

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Conturi curente -- lei	4,975,437	3,427,593
Conturi curente -- valuta	277,799	401
Depozite bancare -- lei	-	-
Casa si alte valori	20,045	19,082
Total	5,273,281	3,447,076

g) Venituri inregistrate in avans

La 31 decembrie 2019 Societatea inregistreaza venituri in avans in valoare de lei 958.178 lei (31 decembrie 2018: 958.178 lei). Avansurile inregistrate la 31 decembrie 2019 reprezinta productie aferenta anului 2019, in corelatie cu avansurile achitate subcontractorilor.

h) Cheltuieli in avans

Cheltuielile in avans in suma de 51.076 lei la 31 decembrie 2019 (31 decembrie 2017: 521.913 lei) se refera in principal la polite de asigurare.

11. Angajamente

a) Garantii si ipoteci

La 31 decembrie 2019, Societatea are constituite garantii in favoarea urmatoarelor beneficiari:

- (i) *CEC Bank* - pentru facilitatile de credit contractate (vezi Nota 5 b)), dupa cum urmeaza:

Societatea de Constructii in Transporturi Bucuresti S.A.- in reorganizare

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE NECONSOLIDATE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- Ipoteca de rang I si de rang II asupra imobilului teren situat in extravilanul comunei Buftea, str. Rasaritului, nr. 59, in suprafata de 9.147,59 m.p. si o valoarea de piata de 2,615,500 lei.
- Ipoteca de rang I si de rang II asupra imobilului teren situat in intravilanul orasului Craiova, str. Calea Severinului, nr. 62, judetul Dolj, cu o suprafata de 44.368,3 m.p. si o valoare de piata de 4,212,422 lei.
- Ipoteca de rang I asupra imobilului denumit „Baza de Productie Bucov”, situat in intravilanul localitatii Bucov, jud. Prahova, compus din teren in suprafata totala de 77.200 m.p. si constructii aferente, evaluate la valoarea de piata de 2,263,837 lei.
- Garantie reala mobiliara asupra Statie de Asfalt Ermont TSM 21 Major evaluata la valoarea de piata de 1,015,430 lei.

(ii) Scrisori de garantie bancara si polite de asigurare

Societatea are emise scrisori/ polite de garantie de buna executie in valoare de 139.981 lei prin City Insurance. Scrisorile de garantie au termene de valabilitate pana in 2020 (139.981 lei).

b) Angajamente contractuale

La 31 decembrie 2019, Societatea are angajamente legate de contractele de executie de lucrari in derulare, cele mai importante fiind urmatoarele:

Proiect	Beneficiar	Valoarea totala a contractului	Ramas de efectuat la 31 decembrie 2019
Reabilitare sistem rutier si linie de tramvai B-dul Aerogarii	MUNICIPIUL BUCURESTI	37,035,473	13,838,478
Ansamblul de locuinte Henri Coanda. Viabilizare drumuri interioare, sistematizare verticala si utilitati apa - canal, iluminat public Lot 2	MUNICIPIUL BUCURESTI	32,798,452	32,798,452
Total		69,833,925	46,636,930

12. Conditionalitati

a) Litigii

La 31 decembrie 2015, litigiile in care era implicata societatea au fost suspendate urmare a deschiderii procedurii insolventei conform legii 85/2006, in data de 21.12.2015.

b) Revendicari asupra terenurilor Societatii

Societatea nu are proprietati asupra carora sa existe revendicari, exceptand terenul mentionat la nota 1.

c) Cadrul legislativ fiscal

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte

fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentiile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme.

e) Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

f) Aspecte legate de mediu

Societatea nu a efectuat in 2019 cheltuieli legate de protectia mediului inconjurator, pentru gestiunea apelor uzate, gestiunea deseurilor, portejarea solului (2018: 0 lei).

La 31 decembrie 2019 Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

13. Instrumente financiare si managementul riscului

• Riscul in relatia cu partenerii de afaceri

Principalii beneficiari ai lucrarilor executate de Societate sunt institutiile ale Statului roman. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra pozitiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de numerar ale Societatii. Conducerea considera ca potentialul de crestere a volumului de lucrari in infrastructura de transporturi din Romania este semnificativ pe termen mediu si lung, ceea ce poate avea efecte favorabile asupra activitatii viitoare a Societatii.

• Riscul de credit

In decursul activitatii sale, Societatea este expusa riscului de credit, in special datorita creantelor comerciale. Conducerea Societatii monitorizeaza expunerea la riscul de credit in mod regulat. Datorita faptului ca majoritatea beneficiarilor lucrarilor de constructii sunt companii de Stat, termenele de creditare sunt foarte lungi. Situatiile financiare contin ajustari in legatura cu riscul de neincasare, care reprezinta cea mai buna estimare a conducerii la data situatiilor financiare.

- *Riscul de rata a dobanzii*

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila acelu instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobanzii este riscul variatiei in timp a costurilor cu dobanzile. Societatea are imprumuturi bancare pe termen scurt care implica dobanzi cu rate variabile, care expun Societatea atat la riscul de nivel al ratei dobanzii, cat si la riscul de flux de numerar al acesteia. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare derivate pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

- *Riscul de lichiditate*

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica Societatii referitoare la lichiditati este de a pastra suficiente active lichide astfel incat sa isi poata achita obligatiile la datele scadentelor. Creantele si datoriile sunt analizate in functie de perioada ramasa pana la scadentele contractuale in Nota 5 – Situatia creantelor si a datoriilor. Societatea utilizeaza linii de credit pentru acoperirea necesarului de fond de rulment.

- *Riscul aferent mediului economic*

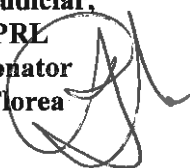
Criza financiara internationala care a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2008 si a continuat in anii urmasori. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare. Alte efecte semnificative ale crizei sunt: cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

Evenimente ulterioare bilantului

Pandemia declansata de virusul COVID 19 in Romania precum si reducerea activitatii a impus luarea urmatoarelor masuri de catre Societate, in conformitate cu dispozitiile legale: unei parti din salariati li s-au suspendat contractele de munca in temeiul art. 52 alin (1) lit. c) din Legea 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare pe perioada instituirii starii de urgenta, iar o alta parte au asigurat continuarea activitatii muncind de la domiciliu sau la punctul de lucru.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele pandemiei asupra Societatii, ele neafectand rezultatele economico-financiare ale exercitiului 2019.

Administrator Judiciar,
Consulta 99 SPRL
Asociat Coordonator
Cornel Virgil Florea



Director economic,
Aurelia Lasc



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

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

Entitate: **SOCIETATEA DE CONSTRUCTII IN TRANSPORTURI BUCURESTI SA – IN REORGANIZARE JUDICIARA**

Judetul:--.....

Adresa: **BUCURESTI, str. Opanez, nr. 3A, sector 2**

Numar din registrul comertului: **J40/991/1991**

Forma de proprietate: **34--Societati comerciale pe actiuni**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4211-- Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor**

Cod unic de inregistrare: **949**

Subsemnatul Florea Virgil Cornel, asociat coordonator Consulta 99 SPRL, conform art. 10 alin. (1) din legea Contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de Administrator Judiciar imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirm urmatoarele:

- 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





RO 12015994

Nr Inreg. Reg.Com. J40/6808/1999

Str. Labirint Nr. 149 Sector 3

Membru: ASPAAS E-viza seria 120432

Raportul Auditorului Independent

Către Actionarii,
Societatii de Constructii si Transporturi Bucuresti SA

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății de **Constructii si Transporturi Bucuresti SA**, cu sediul social în Bucuresti, str. Opanez, nr. 3A, Sector 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 949, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

<input type="checkbox"/> Activ net/Total capitaluri proprii:	24.080.140 lei
<input type="checkbox"/> Pierdere neta a exercitiului financiar:	1.697.930 lei

3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor asupra situatiilor financiare ale aspectelor mentionate la paragrafele 4, 5, din sectiunea Baza pentru opinia cu rezerve a raportului nostru, situatiile financiare anexate sunt intocmite in toate aspectele semnificative in conformitate cu Nota 6 „Principii, politici si metode contabile”.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Societatea prezintă în Nota 1 la situațiile financiare anexate, imobilizarile corporale care includ un teren cu o valoare contabilă de 664.817 lei, pe care Societatea nu are drept de proprietate. Prin sentința civilă nr. 7266/07.10.2004 pronunțată de Judecătoria sectorului 2, societatea a pierdut dreptul de



proprietate, sentința rămânând definitivă și irevocabilă la data de 14.02.2006. Acest aspect a fost menționat și în cadrul raportului de audit emis de noi asupra situațiilor financiare de la 31.12.2017 și 31.12.2018 și considerăm că terenurile și capitalul propriu sunt supraevaluate cu 664.817 lei și la nivelul situațiilor financiare de la 31.12.2019.

5. Noi nu am asistat la inventarierea fizică a mijloacelor fixe/obiectelor de inventar/materialelor la data de 31.12.2019, întrucât am fost anunțați de continuarea misiunii de audit, după data efectuării procedurilor de inventariere. Nu am putut să ne asigurăm prin proceduri alternative de audit asupra existenței mijloacelor fixe, a materialelor și a obiectelor de inventar respective și nici asupra stării lor fizice. Prin urmare nu ne exprimăm o opinie asupra existenței mijloacelor fixe și a obiectelor de inventar, prezentate în bilanțul contabil al Societății la data de 31.12.2019.

6. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

7. Prin sentința civilă numărul 10289/21.12.2015, împotriva Societății s-a deschis procedura insolvenței prevăzută de Legea 85/2006 în dosarul nr.25304/3/2013 aflat pe rolul Tribunalului București.

Incepând cu data de 16.12.2016, în temeiul dispozițiilor art.101 din Legea 85/2006, prin sentința 7904/16.12.2016 rămasă definitivă în Ianuarie 2017, când a fost confirmat planul de reorganizare, SCT București SA își desfășoară activitatea în procedura de reorganizare conform Planului de Reorganizare aprobat de Adunarea Creditorilor și confirmat de Instanța Judecătorească Sindic. Planul de reorganizare a fost modificat și confirmat de instanța Judecătorească Sindic la data de 03.07.2017.

În Raportul privind situația financiară a SCT București SA în reorganizarea și a realizării planului de reorganizare la data de 31.12.2019, Administratorul



Judiciar prezinta masurile intreprinse pentru realizarea Planului de Reorganizare si a solicitat instantei confirmarea modificarii planului de reorganizare al Societatii, constand in :

-Prelungirea termenului de indeplinire a planului de reorganizare cu 12 luni;

-Modificarea graficului de rambursare a creantelor;

Pana la data intocmirii prezentului raport, instanta nu s-a pronuntat asupra solicitarilor administratorului judiciar.

Alte informatii – Raportul Administratorului Special

8. Prin HAGEA nr.263/03.12.2018, a fost numit Administrator judiciar domnul Costea Victor.

Administratorul judiciar este responsabil pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorului, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste „alte informatii” si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim acele „alte informatii” si, in acest demers, sa apreciem daca acele „alte informatii” sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorului judiciar, il citim si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea raportului administratorului judiciar, care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

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

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorului judiciar pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;



b) Raportul administratorului judiciar a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

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

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.



Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

13. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

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

Auditorul a solicitat probe de audit adecvate si suficiente, care sa sustina intentia declarata de asigurare a continuitatii activitatii societatii si ne-a fost prezentat, contractul nr.731/2013 privind ansamblul de locuinte Henri Coanda”Viabilizare drumuri interioare, Sistematizare verticala si utilitati apa-canal, iluminat public, Lot



2”incheiat cu Municipiul Bucuresti in calitate de achizitor si o asociere de companii din care face parte si SCT Bucuresti in calitate de executant, a carui valoare este de 32,798,452 lei. Contractul este mentionat printre sursele de finantare in sustinerea planului de reorganizare aprobat de instanta. Primaria Capitalei a semnat in februarie 2020, un act aditional care permite continuarea lucrarilor pe Lot 2. Dar pana la data raportului de audit, avand in vedere declansarea pandemiei COVID19, societatea nu a primit inca de la Primaria ordin de incepere a lucrarilor.

De asemenea in planul de reorganizare aprobat de instanta se afla si lucrarea “Reabilitare sistem rutier si linie de tramvai Bd. Aerogarii Municipiul Bucuresti, care pentru moment este sistata. Mentionam ca in sustinerea planului de reorganizare, activitatea de valorificare prin vanzare de active, in principal a celor care nu mai contribuie la desfasurarea activitatii comerciale a societatii, a continuat si in cursul anului 2019.

Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

Evenimente ulterioare Bilantului

Pandemia declansata de virusul COVID19 in Romania precum si reducerea activitatii a impus luarea urmatoarelor masuri de catre societate in conformitate cu dispozitiile legale: au fost suspendate contractele de munca pentru o parte din salariati pe perioada starii de urgenta, iar ceilalti salariati au asigurat continuitatea activitatii muncind la domiciliu sau la punctul de lucru.

In numele

Numele societatii de audit

M&E Expert SRL

Sediul social

Labirint 149, Sector 3

Bucuresti

Membru ASPAAS E-viza seria
120432



Auditor
Tanasescu Maria
inregistrat in Registrul public al
auditorilor din Romania cu nr
440.

27.05.2020

