

S. EVAL EXPERT S.R.L.

S.C. SELCA S.A.

RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Pe baza situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018
intocmite de S.C. SELCA S.A.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI
Societate de audit finanțiar membră a
CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001 , de evidență și expertiză contabilă ,

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membra a Camerei Consultantilor Fiscale , autorizatie nr 308/2008,

16 aprilie 2019

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**CATRE
ADUNAREA GENERALA A ACȚIONARILOR
S.C. SELCA S.A.**

Opinie

Am auditat situațiile financiare anexate ale SC SELCA SA cu sediul social în localitatea Pitesti, Str. Depozitelor, nr. 31, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 128299, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul finanțier încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- | | |
|---|----------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 36.965.220 lei |
| • Profitul net al exercitiului finanțier: | 1.961.623 lei |

In opinia noastră, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul finanțier încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 2844/2016 ("OMFP 2844").

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să examinam acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par să fie denaturate semnificativ.

In ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și prezentat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 2844/2016.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 2844/2016.

In plus, în baza cunoștințelor și inteligenței noastre cu privire la Societate și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, nu se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidela în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitatii Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afară de acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si meninem 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 adekvate 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 adekvate circumstancelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adekvare 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 adekvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la S.C. SELCA S.A.*

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.

In numele

S Eval Expert SRL

Pitesti, str. Dumbravei nr.10



Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 8/2001

Auditor,

Mihailescu Ciprian Teodor

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2740



Pitesti, 16.04.2019

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financlar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscală membra a Camerei Consultantilor Fiscale, autorizatie nr 308/2008; ; de evaluare membra ANEVAR, autorizatia F10/0365/2010.

Continut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale S.C. SELCA S.A. la data de 31 decembrie 2018, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț încheiat la 31 decembrie 2018 ;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2018 ;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2018;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2018;
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Informatii generale ;
- VII - Informații complementare.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

BILANT CONTABIL LA 31.12.2018

lei

Nr. crt.	EXPLICATIE	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017	2018-2017
I	TOTAL ACTIV	43.272.957	46.024.066	106,36	2.751.109
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	30.707.082	32.809.905	106,85	2.102.823
	- Imobilizări necorporale	6.934	4.475	64,54	-2.459
	- Imobilizări corporale	30.700.148	32.805.430	106,86	2.105.282
	- Imobilizări financiare	0	0	-	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	12.533.169	13.093.493	104,47	560.324
	- Stocuri	1.798.872	2.291.689	127,40	492.817
	- Creanțe	4.430.724	4.637.580	104,67	206.856
	- Investiții financiare pe termen scurt	0	0	-	0
	- Casa și conturi de bănci	6.303.573	6.164.224	97,79	-139.349
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	32.706	120.668	368,95	87.962
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL, din care :	2.366.474	3.537.905	149,50	1.171.431
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN	0	0	-	0
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	1.779.576	2.697.129	151,56	917.553
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	586.898	840.776	143,26	253.878
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	10.199.401	9.676.256	94,87	-523.145
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	40.906.483	42.486.161	103,86	1.579.678
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN, din care :	880.997	1.541.563	174,98	660.566
	*IMPRUMUTURI DI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN	880.997	1.541.563	174,98	660.566
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	0	0	-	0
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN	0	0	-	0
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	1.974.678	1.322.917	66,99	-651.761
9	VENITURI ÎN AVANS	3.047.211	2.656.461	87,18	-390.750
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	1.264.613	1.264.613	100,00	0
	* Nevărsat				
	* Vărsat	1.264.613	1.264.613	100,00	0
11	PRIME DE CAPITAL				0
12	REZERVE din reevaluare	16.407.211	16.407.211	100,00	0
13	REZERVE	16.048.545	17.223.911	107,32	1.175.366
14	REZULTATUL REPORTAT				
	- Sold creditor	107.862	107.862	100,00	0
	- Sold debitor				
15	REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	- Sold creditor	1.175.366	1.961.623	166,89	786.257
	- Sold debitor				
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	-	0
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	35.003.597	36.965.220	105,60	1.961.623
18	Datorii totale	3.247.471	5.079.468	156,41	1.831.997
II	TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	43.272.957	46.024.066	106,36	2.751.109

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2018

lei

Nr. crt.	EXPLICATIE	Realizari in perioada de raportare		2018 / 2017	2018 2017
		31.12.2017	31.12.2018		
1	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)	17.817.217	27.751.316	155,76	9.934.099
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	21.393.382	34.533.372	161,42	13.139.990
	TOTAL 1+3+4+5:				
	a.- productia vanduta	17.725.734	25.661.222	144,77	7.935.488
	b.- venituri din vanzarea mărfurilor	91.483	2.090.094	2.284,68	1.998.611
	c.- venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri				
	Reduceri comerciale				
3	Variatia stocurilor				
	- sold creditor	2.328.958	4.868.885	209,06	2.539.927
	- sold debitor				
4	Venituri din productia imob.si inv. Imob.	420.702	956.362	227,33	535.660
5	Alte venituri din exploatare	826.505	956.809	115,77	130.304
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	20.066.934	32.524.994	162,08	12.458.060
	- Cheltuieli materiale(ct 601- 607+...608)	9.982.464	16.707.755	167,37	6.725.291
	- Cheltuieli cu marfurile	70.944	2.024.476	2.853,63	1.953.532
	- Reduceri comerciale	0	1.049	-	1.049
	- Cheltuieli cu personalul	4.146.545	5.176.741	124,84	1.030.196
	- Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	2.166.718	2.446.566	112,92	279.848
	- Cheltuieli cu provizioane privind activele circulante				
	- Alte cheltuieli din exploatare				
	- Cheltuieli prestatii externe	3.070.383	6.472.568	210,81	3.402.185
	- Cheltuieli cu impozite si taxe	155.013	228.607	147,48	73.594
	- Alte cheltuieli	218.301	121.092	55,47	-97.209
	- Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	790.455	765.437	96,83	-25.018
	AJUSTARI VALOARE PENTRU :	533.889	1.417.199	265,45	883.310
	- Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor				
	- Provizioane privind activele circulante				
	- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	533.889	1.417.199	265,45	883.310
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	1.326.448	2.008.378	151,41	681.930
8	VENITURI FINANCIARE	30.144	47.710	158,27	17.566
9	CHELTUIELI FINANCIARE	47.122	39.513	83,85	-7.609
10	REZULTAT FINANCIAR	-16.978	8.197	-48,28	25.175
14	VENITURI TOTALE	21.423.526	34.581.082	161,42	13.157.556
15	CHELTUIELI TOTALE	20.114.056	32.564.507	161,90	12.450.451
16	REZULTAT BRUT	1.309.470	2.016.575	154,00	707.105
17	IMPOZIT PE PROFIT	134.104	54.952	40,98	-79.152
18	REZULTAT NET	1.175.366	1.961.623	166,89	786.257

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2018

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Capital subscris nevarsat				0
Capital subscris varsat	1.264.613			1.264.613
Prime de capital				0
Rezerve din reevaluare	16.407.211			16.407.211
Rezerve legale	252.923			252.923
Alte rezerve	15.795.622	1.175.366		16.970.988
Rezerva repr surplus realizat din rezerve din reevaluare				
Rezultat reportat	107.862			107.862
Rezultatul exercițiului	1.175.366	1.961.623	1.175.366	1.961.623
Repartizarea profitului				0
Total	35.003.597	3.136.989	1.175.366	36.965.220

La 31.12.2018 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu **1.961.623** lei (5,60%) datorita in principal rezultatului exercitiului.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Anexa nr.IV

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2018**

Metodă indirectă

- lei -

FLUXUL DE NUMERAR	31.12.2017	31.12.2018
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	1.175.366	1.961.623
(+) Amortiz. si proviz.incluse in costuri inreg in cursul per.	2.166.718	2.446.566
(-) Variatia stocurilor	-434.059	-492.817
(-) Variatia creantelor	1.657.241	-206.856
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-515.637	917.553
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	4.049.629	4.626.069
(-) Variatia activelor imobilizate	-3.613.520	-4.549.389
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-3.613.520	-4.549.389
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	-315.161	660.566
(+) Variatia altor datorii	381.122	253.878
(+) Variatia capitalului social	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	65.961	914.444
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-296.068	-1.042.511
(-) Variatia altor elemente de activ	-30.440	-87.962
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-326.508	-1.130.473
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	175.562	-139.349
Disp. la inceput perioada	6.128.011	6.303.573
Disp. la sfarsit perioada	6.303.573	6.164.224

Disponibilitatile la 31.12.2018 au fost in suma de 6.164.224 lei si au scazut cu 139.349 lei fata de 6.303.576 lei cat erau la inceputul perioadei.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017
1	Imobilizari - Total	30.707.082	32.809.905	106,85%
2	Capital propriu - Total	35.003.597	36.965.220	105,60%
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate			
3	Fond rulment net	4.296.515	4.155.315	96,71%
4	Stocuri	1.798.872	2.291.689	127,40%
5	Creante	4.430.724	4.637.580	104,67%
6	Cheltuieli in avans	32.706	120.668	368,95%
7	Obligatii nefinanciare	3.247.471	5.079.468	156,41%
8	Venit in avans	3.047.211	2.656.461	87,18%
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	1.974.678	1.322.917	66,99%
10	Nevoia de fond de rulment	-2.007.058	-2.008.909	100,09%
11	Trezorerie	6.303.573	6.164.224	97,79%
12	Casa si banchi	6.303.573	6.164.224	97,79%
13	Capitaluri imprumutate	3.247.471	5.079.468	156,41%
	din care :			
	→ Banci	880.997	1.541.563	174,98%
	→ Alte surse curente	2.366.474	3.537.905	149,50%
14	Total capital investit	35.003.597	36.965.220	105,60%
	din care :			
	→ Active imobilizate	30.707.082	32.809.905	106,85%
	→ N.F.R.	-2.007.058	-2.008.909	100,09%
	→ Trezorerie	6.303.573	6.164.224	97,79%
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	6.303.573	6.164.224	97,79%

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

INFORMAȚII GENERALE

S.C SELCA .S.A PITESTI este persoana juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății , din anul 1991.

S.C. SELCA S.A. Pitești este situată în jud. Argeș, Municipiul Pitești, Str. Depozitelor, nr. 31.

Obiectivul principal de activitate îl constituie lucrari de constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul PITESTI, Str. Depozitelor, nr. 31
- Înregistrare la Registrul Comerțului J03/3/1991.
- Cod de Identificare Fiscală RO 128299
- Obiectul principal de activitate al SC SELCA S.A este reprezentat de : cod CAEN – 4120 – lucrari de constructie a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale.

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. NOTE ASUPRA BILANTULUI

Imobilizari

În anul 2018 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

lei

Elemente de active	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Cresteri	Reduceri	Sold 31.dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale	43.461	1.681	0	45.142
Imobilizari corporale	41.498.378	4.544.723	882.202	45.160.899
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	41.541.839	4.546.404	882.202	45.206.041

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Elemente de active	Deprecieri (amortizare si provizioane)				lei
	Sold 01 ian	Ajustari	Red sau rel	Sold 31.dec	
0	5	6	7	$8=5+6-7$	
Imobilizari necorporale	36.527	4.140	0	40.667	
Imobilizari corporale	10.798.230	2.438.691	881.452	12.355.469	
Imobilizari financiare	0	0	-	0	
TOTAL	10.834.757	2.442.831	881.452	12.396.136	

Pana la 31.12.2018, entitatea a înregistrat intrări de active imobilizate in suma totala de **4.546.404** lei, astfel:

- Imobilizari necorporale: 1.681 lei
- Imobilizari corporale: 4.544.723 lei, din care :
 - constructii : 25.824 lei
 - instalații tehnice și mașini: 3.551.197 lei
 - alte instalatii, utilaje: 5.889 lei
 - investitii imobiliare: 956.362 lei
 - Avansuri acordate pentru imobilizari corporale: 5.451 lei.

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active in suma totala de **882.202** lei, localizate la :

- Imobilizari corporale : 882.202 lei, din care:
 - Instalatii tehnice si masini : 881.452 lei
 - Alte instalatii, utilaje: 750 lei

Amortizarea pe cumulat este calculată conform Legii 15/1994 după metoda liniară și cuprinde exclusiv pe cea înregistrată pe cheltuieli.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

IMOBILIZĂRILE CORPORALE SI NECORPORALE:

	CLĂDIRI Constructii	APARATE, INSTALATII MLJL TRANSP	Terenuri	ALTE MIJLOACE FIXE	Investitii imob. si inv. imob. in curs de executie	Avansuri acordate pentru imob. corporale	Imobilizari necorporale	lei TOTAL
Valoare de inventar								
Sold la 01.01. 2018	3.248.610	17.984.220	14.161.441	37.234	6.066.873	0	43.461	41.541.839
intrări în cursul anului	25.824	3.551.197	0	5.889	956.362	5.451	1.681	4.546.404
lesiri în curs an		881.452	0	750	0	0		882.202
sold la 31.12.2018	3.274.434	20.653.965	14.161.441	42.373	7.023.235	5.451	45.142	45.206.041
Amortizare la :								0
Sold la 01.01. 2018	788.854	8.102.985	0	21.235	1.885.156		36.527	10.834.757
intrări în cursul anului	104.007	2.199.917	0	5.994	128.773		4140	2.442.831
lesiri în curs an	0	881.452	0		0			881.452
La 31.12.2018	892.861	9.421.450	0	27.229	2.013.929		40.667	12.396.136
valoarea rămasă la :								
01.01.2018	2.459.756	9.881.235	14.161.441	15.999	4.181.717	0	6.934	30.707.082
31.12.2018	2.381.573	11.232.515	14.161.441	15.144	5.009.306	5.451	4.475	32.809.905

La 31.12.2018, entitatea detine în patrimoniu active corporale și necorporale la valoarea netă de 30.809.905 lei.

STOCURI:

La data de 31.12.2018 stocurile societății în suma de **2.291.689** lei au crescut cu **492.817** lei (27,40%), comparativ cu 1.798.872 lei cat erau la începutul anului .

Situată acestora în structură, fată de începutul anului, se prezintă astfel:

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Stoc la 31.12.2017	Stoc la 31.12.2018	Lei	
				12.2018- 01.2017	
1	Materii prime și materiale	867.861	835.046		-32.815
	- procent în total stocuri	48,24	36,44		
2	Obiecte de inventar	86.114	90.569		4.455
	- procent în total stocuri	4,79	3,95		
3	Produse în curs de executie	732.807	1.273.367		540.560
	- procent în total stocuri	40,74	55,56		
4	Produse finite și produse la terti	7.618	17.395		9.777
	- procent în total stocuri	0,42	0,76		
5	Avansuri pentru cumpărari de marfuri	104.472	75.312		-29.160
	- procent în total stocuri	5,81	3,29		
	TOTAL	1.798.872	2.291.689		492.817
	% totală	100,0	100,0		0

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la S.C. SELCA S.A.*

Ponderea in cadrul stocurilor o detin produsele in curs de executie (55,56%), materii prime si materiale (36,44%), obiecte de inventar (3,95%), etc.

SITUATIA CREANTELOR :

La 31.12.2018, creanțele au însumat **4.637.580** lei, in crestere cu 206.856 lei (4,67%), față de începutul anului.

Situatia creantelor neincasate la 31.12.2018 se prezinta astfel:

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2018 (col 2+3)			lei
	total	sub 1 an	peste 1 an	
0	1	2	3	
TOTAL din care :	4.637.580	4.637.580	0	
CLIENTI	4.072.933	4.072.933	0	
Furnizori debitori	20.000	20.000	0	
Alte creante	544.647	544.647	0	

Ponderea in total creante o detin clientii cu 87,82%, alte creante 11,74%.

CAPITALURILE PROPRIII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

SITUATIA DATORIILOR :

La 31.12.2018 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de **5.079.468** lei in crestere fata de anul precedent cu 1.831.997 lei (56,41%).

Situatia datoriilor in lei se prezinta astfel :

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2018 (col 2+3)				lei
	Total	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	1	2	3	4	
TOTAL din care :	5.079.468	3.537.905	1.541.563	0	
FURNIZORI	2.697.129	2.697.129	0	0	
Clienti creditori	29.723	29.723	0	0	
Alte datorii pe termen scurt	811.053	811.053	0	0	
Credite bancare pe termen lung	1.437.500	0	1.437.500	0	
Alte imprumuturi si datorii asimilate	104.063	0	104.063	0	

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Ponderea in total datorii o detin : furnizorii (53,09%), credite pe termen lung (28,30%), etc.

DISPONIBILITĂȚI BĂNESTI:

Disponibilitatile entității la 31.12.2018 insumeaza 6.164.224 lei, înregistrându-se o scadere fata de inceputul anului cu 139.349 lei (2,21%).

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SI PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea la 31.12.2018 are provizioane si deprecieri in urmatoarea structura:

Nr. crt.	DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 1.01.2018	Cresteri	Reduceri	SOLD LA 31.12.2018
1	PROVIZIOANE PENTRU RISCRUI SI CHELTUIELI-total, din care:	1.974.678	0	651.762	1.322.916
a	Provizion pt. garantii acordate clientilor	1.974.678	0	651.762	1.322.916
b	Provizion pt. impozite				0
2	AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE-total, din care :	244.814	0	0	244.814
a	Ajustari pt.deprecierea creantelor clienti	244.814	0		244.814
b	Ajustari pt.deprecierea mat.prime				0
c	Ajustari pt.deprecierea materialelor				0
d	Ajustari pt.deprecierea mat.consumabile				0
e	Ajustari pt.deprecierea mat. de nat. ob. de inv.				0
f	Ajustari pt.deprecierea marfurilor				0
T O T A L		2.219.492	0	651.762	1.567.730

La 31.12.2018 entitatea are constituite provizioane pentru garantii acordate clientilor in suma de 1.322.916 lei si ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti in suma de 244.814 lei, pentru care se impun in continuare analize lunare de urmarire, incasare si lichidare a clientilor respectivi.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

VENITURILE, CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată creșterea cifrei de afaceri cu 55,76% .

Structura veniturilor și a cheltuielilor pe activități comparativ cu anul precedent este prezentată în **Anexa II** la prezentul raport. Acestea au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independenței exercițiului și necompensării.

În sinteză situația veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului finanțier înregistrat în anul 2018 se prezintă după cum urmează:

Nr. crt.	EXPLICATIE	Realizari in perioada de raportare		2018/ 2017	2018 - 2017
		31.12.2017	31.12.2018		
1	CIFRA DE AFACERI	17.817.217	27.751.316	155,76	9.934.099
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	21.393.382	34.533.372	161,42	13.139.990
3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	20.066.934	32.524.994	162,08	12.458.060
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	1.326.448	2.008.378	151,41	681.930
5	VENITURI FINANCIARE	30.144	47.710	158,27	17.566
6	CHELTUIELI FINANCIARE	47.122	39.513	83,85	-7.609
7	REZULTAT FINANCIAR	-16.978	8.197	-48,28	25.175
8	VENITURI TOTALE	21.423.526	34.581.082	161,42	13.157.556
9	CHELTUIELI TOTALE	20.114.056	32.564.507	161,90	12.450.451
10	REZULTAT BRUT	1.309.470	2.016.575	154,00	707.105
11	IMPOZIT PE PROFIT	134.104	54.952	40,98	-79.152
12	REZULTAT NET	1.175.366	1.961.623	166,89	786.257

In structura contului de profit si pierdere s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale la 31.12.2018 fata de inceputul anului cu 61,42% respectiv cu 13.157.556 lei, de la 21.423.526 lei in 2017 la 34.581.082 lei in 2018, iar cheltuielile totale aferente au inregistrat o crestere de 61,90 % respectiv de 12.450.451 lei, de la 20.114.056 lei in 2017 la 32.564.507 lei in 2018.

Din activitatea de exploatare, societatea a realizat un volum de venituri in suma de 34.533.372 lei si cheltuieli din exploatare de 32.524.994 lei, rezultand un profit din exploatare de 2.008.378 lei, in crestere fata de anul precedent cu 681.930 lei (51,41%).

Din activitatea finanziara, societatea a realizat un volum de venituri in suma de 47.710 lei si cheltuieli financiare de 39.513 lei , rezultand o pierdere de 8.197 lei.

Astfel, pe total activitate la 31.12.2018, a rezultat un profit brut de 2.016.575 lei. Din acest profit brut scazandu-se impozitul pe profit calculat de 54.952 lei, s-a obtinut un profit net in suma de 1.961.623 lei, in crestere fata de anul precedent cu 786.257 lei (66,89%) .

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la S.C. SELCA S.A.*

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	31.12.2018		Valori optime
			realizari		
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generală (Solvabilitatea generală)	Active circulante Datorii curente	13.093.493 3.537.905	3,70	.1 - 2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	10.801.804 3.537.905	3,05	0,8 - 1,5
3	Rata generală a îndatorării	Datorii totale Capital propriu	5.079.468 36.965.220	0,14	.1 - 3
4	Solvabilitate patrimonială	Capital propriu * 100 Total pasiv	36.965.220 * 100 46.024.066	80,32	> 30 %
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	27.751.316 2.045.281	13,57	valoare maximală
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 365 Cifra de afaceri neta	2.045.281 * 365 27.751.316	26,90	valoare minimă
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 365 Cifra de afaceri neta	4.983.463 * 365 27.751.316	65,55	valoare minimă
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	27.751.316 32.809.905	0,85	valoare maximală
5	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri neta Active totale	27.751.316 46.024.066	0,60	valoare maximală
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 365 Cifra de afaceri neta	3.281.825 * 365 27.751.316	43,16	valoare mai mică II.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
1	Rata rentabilității profitului din exploatare	Profit din exploatare * 100 Active totale	2.008.378 * 100 46.024.066	4,36	
2	Rata rentabilității profitului net	Profit net * 100 Active totale	1.961.623 * 100 46.024.066	4,26	
3	Rata profitului brut	Profit brut * 100 Cifra de afaceri neta	2.016.575 * 100 27.751.316	7,27	
4	Rata rentabilității veniturilor	Profit brut x 100 = Venituri totale perioada	2.016.575 * 100 34.581.082	5,83	
5	Rata rentabilității capitalului	Profit brut x 100 = Capital propriu	2.016.575 * 100 36.965.220	5,46	
6	Rezultatul net per actiune	Profit net Numar actiuni	1.961.623 12.646.125	0,16	
7	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	Profit net x 100 = Cifra de afaceri	1.961.623 * 100 27.751.316	7,07	
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	34.581.082 * 100 32.564.507	106,19	

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Societate de audit finanțier membră a Camerei Auditorilor Finanțieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și
expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei
Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008; ; de evaluare membră ANEVAR, autorizația F10/0365/2010.*

1. Indicatori de lichiditate

*1.1. Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente
= 13.093.493/3.537.905 = 3,70*

Valoarea recomandată acceptabilă este cuprinsă între valoarea de 1 și 3 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

*1.2. Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente – stocuri / Datorii curente
= 10.801.804/ 3.537.905 = 3,05*

Acest indicator este numit și test acid și arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creațele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită alte cheltuieli suplimentare. Dacă acest indicator se situează în intervalul 1-3, societatea nu va apela la stocuri pentru transformarea acestora în disponibilități.

2. Indicatori de risc

2.1. Rata generală a îndatorării

Datorii totale/capital propriu = 5.079.468/36.965.220 = 0,14

Valoarea recomandată acceptabilă este cuprinsă între valoarea de 0,1 și 3 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

Acest indicator mai este cunoscut și sub denumirea de "rată de levier" și exprimă îndatorarea totală (pe termen scurt, mediu și lung) a entității în raport cu capitalul propriu.

Rezultatul trebuie să fie subunitar, o valoare supraunitară însemnând un grad de îndatorare ridicat.

3. Indicatorii de profitabilitate

Exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile. Din analizele efectuate s-a constatat că entitatea are posibilitatea obținerii de profit din resursele disponibile, iar capacitatea acoperirii cheltuielilor cu venituri este de 6,19 ori mai mare.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

VOLUMUL SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

INDICATORUL	31.12.2017	31.12.2018	2018/2017
1. CIFRA DE AFACERI NETA	17.817.217	27.751.316	155,76

Cifra de afaceri neta a la 31 decembrie 2018, a crescut fata de inceputul anului cu 55,76% respectiv cu 9.934.099 lei. Valoarea totală a cifrei de afaceri neta de 27.751.316 lei provine în principal din venituri din lucrari executate si servicii prestate in suma de 17.500.413,7 lei , venituri din vanzare produse finite in suma de 6.346.901,94 lei.

Cifra de afaceri a anului 2018 provine din desfășurarea următoarelor activități:

Explicație	31.12.2018	%
CIFRA DE AFACERI - total din care	27.751.316	100,0
Venituri din prestari servicii -reparatii 701	6.346.902	22,9
Venituri din vanzari semifabricate 702	0	0,0
Venituri din vanzari produse reziduale 703	0	0,0
Venituri din Lucrari executate 704	17.500.414	63,1
Venituri din redevenete chirii 706	1.813.617	6,5
Venituri din activitati diverse 708	290	0,0
Total venituri prod vanduta	25.661.223	92,5
Venituri vanzari marfuri 707	2.090.094	7,5

VOLUMUL SI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

La 31.12.2018, a rezultat un profit brut de 2.016.575 lei. Din acest profit brut scazandu-se impozitul pe profit calculat de 54.952 lei , s-a obtinut un profit net in suma de 1.961.623 lei, in crestere fata de anul precedent cu 786.257 lei , care urmeaza a fi repartizat pe destinatiile legale de catre A.G.A.

C.REFERIRI CU PRIVIRE LA :

STRUCTURA SI EVOLUTIA NUMĂRULUI DE SALARIATI

Nr mediu la 31.12.2017	Nr mediu la 31.12.2018
106	119

Numarul mediu de salariati la 31.12.2018 a crescut fata de anul precedent cu 13 salariati.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 31.12.2018

Capitalul social al S.C. SELCA S.A înregistrat în contabilitate la data de 31.12.2018 era în valoare de 1.264.612,5 lei.

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr crt	Nume și prenume acționari	Nr. acțiuni	Valoare acțiune	Valoare totală lei	% capital
1	2	3	4	5	6
1	SC SELCA ASSETS INVEST SRL	9.988.944	0,10	998.894,4	78,9882
2	Persoane fizice	2.657.181	0,10	265.718,1	21,0118
	T O T A L			1.264.612,5	100.00

CONDUCEREA SOCIETĂȚII:

Conducerea societății conform statutului a fost asigurată de :

- Adunarea generală a acționarilor care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al S.C SELCA S.A. decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.
- Consiliul de Administrație format din :
Dna Zamfir Adriana -presedinte
Dl. Hideg Andrei Cristian - primvicepresedinte
Dl. Ghiocel Alexandru- vicepresedinte
Dna Hideg Diana Marilena – membru
Dna Ghiocel Alexandra Florina- membru
- Conducerea executiva este formată din :
 - Director General - Dl. Hideg Andrei Cristian
 - Director Economic- Dna Ghiocel Alexandra

ÎNTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE, EVIDENTA CONTABILĂ:

Situatiile financiare pe anul 2018, au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P.nr.2844/2016 și alte reglementări în vigoare.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunare balanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de audit asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2018,
la S.C. SELCA S.A.*

Situatiile financiare au fost intocmite prin transpunerea corecta a soldurilor din balanta sintetica intocmita la 31.12.2018.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare si Registrul Inventar.

Societatea utilizeaza in evidenta contabila un program informatic corespunzator.

Controlul intern se realizeaza in principal prin controlul de gestiune si prin controlul preventiv.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate functie de natura acestora pe categorii si locuri de depozitare.

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilitati gestionare.

Potrivit Deciziei nr.310/19.11.2018 emisa de conducerea societatii s-au constituit subcomisii de inventariere pe gestiuni, locuri de depozitare si la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2018.

EVENIMENTE ULTERIOARE:

Nu avem cunoastinta de evenimente ulterioare datei bilantului care sa influenteze situatiile financiare ale anului 2018.

In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbraveti nr.10

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 8/2001

Auditator,
Mihailescu Ciprian Teodor
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2740

Pitesti, 16.04.2019

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit finantier membră a Camerei Auditorilor Financiari din România ,autorizația Nr.: 8/2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscală membra a Camerei Consultantilor Fisclali, autorizatia nr 308/2008; ; de evaluare membra ANEVAR, autorizatia F10/0365/2010.