

**RAPORTUL ANUAL
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ANUL 2019**

Raport anual pentru exercitiul financiar al anului 2019 intocmit conform cu Anexa nr.15 din Regulamentul nr.5/2018 emis de ASF

Exercitiul financiar 01.01.2019-31.12.2019

Denumirea societății comerciale : SEMROM OLTENIA SA

Sediul social : CRAIOVA, Str.Eugeniu Carada, nr.7

Numărul de telefon/fax : 0251.533.228

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului : RO 10610146

Număr de ordine în Registrul Comerțului : J16/556/1998

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise :ATS-AERO

Capitalul social subscris și vărsat : 1.116.426,60 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială : 11.164.256,60 acțiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1 lei/acțiune.

Cod LEI:2549003NHWXAI34SD820

SEMROM OLTENIA S.A. Craiova, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J16/556/1998, cod fiscal RO 10610146, cu sediul în str. Eugeniu Carada nr.7, conform situațiilor financiare întocmite la 31.12.2019 prezintă următorul raport de gestiune privind rezultatele economico-financiare obținute.

Pentru anul 2019, SEMROM OLTENIA S.A. Craiova întocmește Situațiile financiare anuale respectând reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014 și si OMFP nr. 3781/2019.

Consiliul de Administrație supune spre aprobare Adunării Generale a acționarilor Situațiile financiare anuale, însoțite de Raportul de audit financiar și de Raportul administratorilor.

1.ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1 Descrierea societatii

SEMROM OLTENIA SA a fost constituită în baza aprobării Adunării Generale a Acționarilor din 30 aprilie 1998 și a devenit persoană juridică la data de 28 mai 1998.

Principala activitate desfasurata de SEMROM OLTENIA S.A. este comercializarea semințelor de cereale, plante tehnice și furajere, însă apariția pe piața semințelor a unui număr însemnat de comercianți a impus diversificarea obiectului de activitate al societății, respectiv preluarea și valorificarea de îngrășăminte și pesticide, prestări servicii de condiționare, tratare, ambalare, și depozitare pentru diverși producători de semințe, închirieri de spații de depozitare, etc.Conform actului constitutiv obiectul principal de activitate este cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase.

SEMROM OLTENIA S.A., cu sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7, a fost constituită în baza Hotărârii nr. 1 a adunării generale a acționarilor din 30 aprilie 1998 și a actului de înființare: Încheiere judecatorească nr.1964/25.05.1998, iar la acesta dată are în componența sa opt subunități dispersate teritorial în Oltenia, denumite puncte de lucru, astfel:

1. Punctul de lucru Argeș, cu sediul la Pitești
2. Punctul de lucru Dolj, cu sediul la Boureni;
3. Punctul de lucru Gorj, cu sediul la Tg. Cărbunești
4. Punctul de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian
5. Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal
6. Punctul de lucru Telorman, cu sediul la Alexandria
7. Punctul de lucru Vâlcea, cu sediul la Dragasani
8. Punctul de lucru Ferma Păvăloi, Băraști, jud Olt.

SEMROM OLTENIA SA este societate comercială deschisă, ale cărei acțiuni au o valoare nominală de 0,1 lei, iar acțiunile se tranzacționează începând cu luna aprilie 2015 pe piața B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2019 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, împartit în 11.164.256 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,4915% din capitalul social total;

- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 845.421 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 84.542,10 lei, reprezentând 7,5726% din capitalul social total;

- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9359% din capitalul social total.

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991.

Evidența gestionară și contabilă este ținută de fiecare punct de lucru prin organizarea pe compartimente distincte, cu obligația de a efectua corect și la zi fiecare operațiune patrimonială pe bază de documente justificative, până la întocmirea bilanței de verificare, inclusiv.

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2018 a fost întocmit prin centralizarea electronică a datelor din bilanțele de verificare întocmite de fiecare punct de lucru, asigurându-se în acest fel că posturile înscrise în bilanțele de verificare corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza inventarierii de sfârșit de an.

1.1.1 Evoluția principalilor indicatori economico-financiar

SEMROM OLTENIA SA obține venituri din activitate de comercializare seminte, pesticide și îngrășăminte chimice, prestări servicii (condiționare, tratare, insacuire, depozitare marfa, transport), precum și din activitatea de închiriere spații neutilizate (birouri, spații depozitare).

La 31.12.2019 profitul brut înregistrat de societate este în suma de 268.859 lei, din care 268.552 lei profit din exploatare și 307 profit financiar.

Cifra de afaceri realizată la 31.12.2019 este de 22.296.957 lei, față de 19.288.018 lei, realizată în anul 2018, în creștere cu 16%.

Principalii indicatori economico-financiar realizati de SEMROM OLTENIA SA la data de 31.12.2019, comparativ cu anii 2017-2018 se prezinta astfel:

Indicator	Realizat 31.12.2017 lei	Realizat 31.12.2018 lei	Realizat 31.12.2019 lei	Modificare% 2018/2017	Modificare% 2019/2018
Venituri din exploatare	17.091.665	19.788.258	22.372.109	16	13
Cheltuieli de exploatare	16.664.103	19.642.293	22.103.557	18	13
Rezultat din exploatare	427.562	145.965	268.552	-66	84
Venituri financiare	836	430	307	-48	-29
Cheltuieli financiare	0	0	0	-	-
Rezultat financiar	836	430	307	-48	-29
Venituri totale	17.092.501	19.788.688	22.372.416	16	13
Cheltuieli totale	16.664.103	19.642.293	22.103.557	18	13
Rezultat brut	428.398	146.395	268.859	-66	84

Societatea a urmarit cresterea volumului de produse vandute si implicit a profitabilitatii din activitatea de comert-vanzare seminte, pesticide si ingrasaminte chimice, precum si eficientizarea activitatii de prestari servicii conditionare seminte. De asemenea, societatea a continuat eforturile pentru cresterea veniturilor din inchirierea spatiilor disponibile.

Politica comerciala promovata de societate este aceea de diversificare a portofoliului prin achizitia si comercializarea de soiuri si hibridi genetici import, in special de samanta porumb si floarea soarelui si implicit diversificarea clientilor carora ne adresam, avand ca tinta cresterea volumului vanzarilor catre marii producatori agricoli.

Conditii de plata obtinute de la firmele producatoare si marii distribuitori ne permit acordarea clientilor nostri a unor termene de plata la recoltarea culturilor infiintate.

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate deprecieri la anumite categorii de stocuri si creante pentru care au fost inregistrate provizioane sau au fost trecute pe costuri, astfel :

- stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila de inregistrare totala de 53.871 lei, pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 3.310 lei pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2019 au fost trecuti in clienti incerti si in litigiu clienti in sold in suma de 615.239 lei, pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere in suma totala de 543.278 lei;

- trecerea pe costuri a unui client incert si in litigiu in suma de 12.258 lei, pentru care s-a inchis procedura de executare ca fiind insolvabil cu anulara provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma, precum si trecerea pe costuri a unor creante prescrise, care nu au putut fi incasate la scadenta, in suma totala de 54.575 lei;

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 102.026 reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2019 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii clientilor.

Rezultatele privind valorificarea inventarierii anuale a patrimoniului si propunerile comisiilor de inventariere au fost prezentate consiliului de administratie si aprobate de acesta prin Hotararea nr. 327/03.03.2020

1.1.2 Descrierea principalelor produse realizate si servicii prestate si prezentarea principalelor piete de desfacere si a metodelor de distribuire

Principalele activitati desfasurate de SEMROM OLTENIA SA sunt urmatoarele:

- comercializarea semintelor de cereale, plante tehnice si furajere , pesticidelor si ingrasamintelor chimice, precum si a produselor de consum;
- prestări servicii de condiționare, tratare, insacuire, depozitare pentru diverși producători de semințe;
- inchirierea bunurilor imobiliare proprii.

Prin obiectul sau de activitate firma SEMROM OLTENIA SA este implicata in producerea de seminte de cereale, plante tehnice si furajere prin relatii contractuale directe cu producatorii agricoli asigurandu-le semintele din categorii biologice superioare si preluand o parte din productia de samanta realizata de acestia. Cu ajutorul bazei materiale specifice (statii pentru conditionarea semintelor, statii pentru uscat si calibrat porumb, statii de decuscutare etc.) existente in administrarea directa a punctelor de lucru, cantitatile de seminte preluate de la producatori sunt prelucrate dupa tehnologii specifice si aduse la parametrii de calitate impusi de standarde internationale.

În anul 2019, societatea a realizat venituri doar pe piata din Romania.

De asemenea, s-au efectuat prestări de servicii pentru producătorii de semințe și comercianți (Euro 1 M&S, Agrovet SA, Agrosem SRL, Holleman Ghomis Agro SRL, Agro Ivanus SRL, CSID Impex SRL, Rural Capital SRL, Carpatica Tur SRL, Romcad Grup SRL, Maragro SEM SRL, Comfert SRL, Broromos SRL, Spicul Stoienesti SRL, PRO EL SRL, Dancor Agro Prodaliment SRL) si producatori agricoli de pe raza punctelor de lucru Olt si Teleorman.

În activitatea sa, SEMROM OLTENIA SA nu are o dependență semnificativă față de un client sau grup de clienți. Pe segmentele teritoriale de piață, unde punctele de lucru ale societății își desfășoară activitatea, situația concurențială este diferită, aceasta în funcție de existența sau lipsa de competitori puternici în aceste zone. Se remarcă însă ca tendință, acapararea puternică a pieței semințelor de către firmele cu capital străin care sunt aliniate la cerințele pieței, atât interne cât și internaționale, prin tehnologia pe care o dețin și prin modul de organizare al procesului de vânzare în teritoriu.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Semintele au fost aprovizionate de la partenerii traditionali in baza contractelor de vanzare cumparare, precum si din activitatea de multiplicare. Materialele necesare desfasurarii activitatii au fost achizitionate de la unitati specializate, iar preturile de achizitie au fost cele practicate pe piata. Substantele pentru tratat seminte si deratizare au fost aprovizionate in baza contractelor incheiate cu furnizorii selectati in baza ofertelor depuse. In activitatea de comercializare au fost valorificate seminte care au fost aprovizionate de la partenerii traditionali in baza contractelor de vanzare cumparare, precum si in baza contractelor de multiplicare. Materialele necesare desfasurarii activitatii au fost achizitionate de la unitati specializate, iar preturile de achizitie au fost cele practicate pe piata. Substantele pentru tratat seminte si deratizare au fost aprovizionate in baza contractelor incheiate cu furnizorii selectati in baza ofertelor depuse.

Principalii furnizori de semințe, ingrasaminte si pesticide destinate comercializarii sunt persoane juridice de la care, in baza contractelor comerciale de vânzare-cumpărare, se procură cantitățile necesare.

Printre aceștia se numără: Comfert SRL, Biochem SRL, Agro-Yugorom SRL, Ragt Seminte SRL Bucuresti , Andagro SRL Brasov, Centro Trans Corporation SRL, Amicoagria SRL, Agrounion SRL, Independenta SA, Summitagro Romania SRL, Vitaplant SRL, Azochim SRL Calugareni, Biz Solution SRL, Ameropa Grains SA etc.

Principalii concurenți ai societății, în activitatea de valorificare a semințelor, pesticidelor și îngrășamintelor sunt: SCDA Caracal, SCDA Șimnic, Pioneer Hi-Bred Seeds Agro SRL București, Monsanto Europe SA Bruxelles suc. București, KWS Semințe SRL București, Rod Bun SA, Syngenta Agro SRI, Alcedo SRL, Prutul SA, Ameropa Grains SA, Biochem SRL, etc.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Structura cifrei de afaceri realizate în ultimii trei ani(2017-2019) este următoarea:
-lei-

	2017	2018	2019	Modificare% 2018/2017	Modificare% 2019/2018
Cifra de afaceri, total din care;	16.013.537	19.288.018	22.296.957	20	16
Venituri din activitatea de comercializare	13.894.918	17.256.667	19.938.116	24	16
Venituri din chirii	1.034.832	1.174.259	1.347.217	13	15
Venituri din prestari servicii	833.158	717.378	808.224	-14	13

Ponderea principalelor elemente de venit în totalul cifrei de afaceri și în totalul veniturilor, în ultimii trei ani, se prezintă astfel:

		2017	2018	2019
Vânzări semințe de cereale, plante tehnice și furajere, vânzări produse de consum	În venituri	81%	87%	89%
	În cifra de afaceri	87%	89%	89%
Prestări servicii privind condiționarea semințelor către alți producători agricoli	În venituri	5%	4%	4%
	În cifra de afaceri	5%	4%	4%
Venituri din închirierea spațiilor disponibile	În venituri	6%	6%	6%

	In cifra de afaceri	6%	6%	6%
--	---------------------	----	----	----

Situatia principalelor produse si a cantitatilor valorificate in anul 2019 comparativ cu cele realizate in anii 2017-2018 , se prezinta astfel:

Produs	UM	Realizat 31.12.2017	Realizat 31.12.2018	Realizat 31.12.2019 %	Modificare % 2018/2017	Modificare % 2019/2018
Grau samanta	to	1.676	1.626	1.614	-3	-1
Triticale samanta	to	241	217	77	-10	-64
Orz samanta	to	193	394	401	104	2
Porumb samanta hibridi import	doze	7.297	6.724	6.212	-8	-8
Porumb samanta hibridi autohtoni	to	63	46	42	-27	-9
Floarea soarelui hibridi import	doze	2.088	3.823	4.264	83	12
Rapita	doze	781	817	525	5	-36
Mazare samanta si conditionata	to	98	379	219	287	-42
Ingrasaminte	to	1.927	2.570	3.522	133	37
Pesticide	lei	4.005.176	4.142.200	4.799.816	3	16

Situatia veniturilor din activitatea de comercializare, influentate cu reducerile comerciale acordate, realizate la 31.12.2019, comparativ cu cele inregistrate in perioada 2017-2018 , detaliata pe produse se prezinta astfel:

-lei-

SPECIFICARE	Realizat la 31.12.2017 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2018 valoare discountata lei	Realizat la 31.12.2019 valoare discountata lei	Modificare % 2018/2017	Modificare % 2019/2018
-Grâu sămânță	2.398.218	2.763.817	2.925.756	15	6

-Triticale sãmânþã	416.558	332.802	133.455	-20	-60
-Orz sãmânþã	324.169	715.470	709.205	121	-1
-Porumb sãmânþã	1.941.019	1.567.255	1.460.309	-19	-7
-Floarea soarelui sãmânþã	1.455.102	2.227.996	2.469.393	53	11
-Lucernã sãmânþã	217.811	148.364	146.606	-32	-1
-Mazare samanta si conditionata	515.341	943.942	501.570	83	-47
-Rapita	555.633	700.902	455.258	26	-35
-Alte seminte	294.343	209.696	478.672	-29	128
-Ingrasaminte,pesticide	5.402.113	7.616.399	10.634.522	41	40
- Produse consum	374.611	30.024	23.370	-92	-22
TOTAL VENITURI DIN COMERCIALIZARE	13.894.918	17.256.667	19.938.116	24	16

Activitatea comerciala se realizeaza pe doua paliere:

- vanzare cu plata la livrarea marfurilor sau prestarilor de servicii, fapt ce asigura o lichiditate imediata care asigura necesarul de capital de lucru. Aceasta modalitate este aplicata in principal micilor fermieri, inclusiv producatori agricoli individuali;

- vanzari cu plata la recoltare, politica aplicata in relatiile cu fermierii mijlocii si mari, acest sistem de vanzare inceput anii anteriori avand ca efectv cresterea substantiala a volumului vanzarilor catre societatile comerciale, ponderea principala fiind reprezentata de semintele din categorii biologice superioare si provenienta import, precum si a pesticidelor. In acest fel, societatea noastra promoveaza vanzarea pe credit, adaptandu-se in acest mod practicilor comerciale impuse pe piata de firmele concurente.

Pentru evitarea riscului de pret, in aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuarii platilor de catre clienti, materializate in stabilirea pretului, modalitatilor de livrare, a termenelor de plata, a penalitatilor de intarziere, a garantiilor de plata.

Semintele si imputurile comercializate in sistem de vanzare pe credit au la baza la randul lor finantari din partea furnizorilor pe intreaga durata a contractului de vanzare-cumparare.

In domeniul prestarilor de servicii efectuate la seminte, activitatea este influentata de nivelul productiilor obtinute de clientii societatii. In conditiile unor ani dificili din punct de vedere meteorologic, productiile agricole sunt mici, implicit si volumul prestarilor de servicii este influentat in sensul reducerii. In ceea ce priveste volumul vanzarilor de seminte, productiile mari din anumiti ani au ca efect cresterea ofertei pe piata, ceea ce determina scaderea pretului de livrare.

In anul 2019 societatea nu a detinut dependente semnificative fata de un singur client.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajaþii/personalul societãþii comerciale

Numarul mediu de salariati inregistrat in anul 2019 de SEMROM OLTENIA SA a fost de 57 din care:

- personal de conducere 8

- personal Tesa 15

-muncitori calificati 29

-muncitori necalificati 5

Deoarece la nivel de unitate nu exista sindicat legal constituit, conform art. 134 din Legea 62/2011 a Dialogului social, Contractul colectiv de munca la nivel de unitate a fost negociat intre conducerea societatii reprezentata de Directorul General si reprezentantii salariatilor alesi constitutiv. Raporturile dintre manager și angajați sunt normale, neexistând conflicte de munca.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

Din punct de vedere al impactului activitatii SEMROM OLTENIA SA asupra mediului inconjurator, se poate spune ca acesta se manifesta in special in momentul procesarii semintelor, avand ca rezultat plevuri si pierderi de substante in procesul de tratare sau in timpul depozitarii substantelor de tratat si a produsului finit. Desi pleava este un deșeu biodegradabil, o parte din statiile de prelucrare ale societatii au fost prevazute cu filtre speciale pentru retinerea acesteia.

De asemenea substantele de tratat se depoziteaza in camere speciale, conform normelor in vigoare. Tratarea se face cu ajutorul unor masini de tratat aflate in incaperi inchise, dotate cu exhaustoare de aerosoli si manipulate de personal specializat .

Depozitarea produsului finit se face in magazii destinate acestui scop, ce nu lasa posibilitatea poluarii mediului inconjurator.

Activitatea de baza nu are impact major asupra mediului inconjurator. Nu exista litigii referitoare la incalcarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

Pentru toate aceste activitati sunt emise autorizatii de catre institutiile abilitate.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

In anul 2019 societatea noastra nu a desfasurat activitate de cercetare și dezvoltare si nu anticipeaza a efectua nici in viitor astfel de cheltuieli.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

In conditiile unei piete concurentiale in ceea ce priveste vanzarea semintelor, nu in toate cazurile exista garantia respectarii preturilor previzionate prin bugetul intocmit la inceputul anului avand in vedere concurentii care produc asemenea seminte inferioare calitativ, inasa la preturi de vanzare sub nivelul nostru, conditii in care suntem nevoiti sa ajustam preturile antecalulate pana la nivelul minim posibil.

Activitatea comerciala se realizeaza pe doua paliere:

- vanzare cu plata la livrarea marfurilor sau prestarilor de servicii, fapt ce asigura o lichiditate imediata care asigura necesarul de capital de lucru. Aceasta modalitate este aplicata in principal micilor fermieri, inclusiv producatori agricoli individuali;

- vanzari cu plata la recoltare, politica aplicata in relatiile cu fermierii mijlocii si mari, acest sistem de vanzare inceput anii anteriori avand ca efectv cresterea substantiala a volumului vanzarilor catre societatile comerciale, ponderea principala fiind reprezentata de semintele din categorii biologice superioare si provenienta import, precum si a pesticidelor. In acest fel, societatea noastra promoveaza vanzarea pe credit, adaptandu-se in acest mod practicilor comerciale impuse pe piata de firmele concurente.

Pentru evitarea riscului de pret, in aceste contracte sunt stipulate clauze referitoare la garantarea efectuarii platilor de catre clienti, materializate in stabilirea pretului, modalitatilor de livrare, a termenelor de plata, a penalitatilor de intarziere, a garantiilor de plata.

Semintele si imputurile comercializate in sistem de vanzare pe credit au la baza la randul lor finantari din partea furnizorilor pe intreaga durata a contractului de vanzare-cumparare.

Societatea urmareste in permanenta cash-flowul si prioriteaza cheltuielile in functie de incasari. Se actioneaza pentru cresterea lichiditatilor din vanzari si prestatii si reducerea iesirilor de numerar. Indicatorii de lichiditate precum si alti indicatori economico-financiari se prezinta astfel:

Denumire indicator	2017 %	2018	%	2019	%
Lichiditate generala	74	71		71	
Lichiditate curenta	56	61		58	
Solvabilitate generala	250	248		234	
Rentabilitatea capitalului angajat	2	0.7		1.5	
Rentabilitate economica	2	0.4		0.9	

Riscul de credit

Societatea este expusa riscului de credit datorita extinderii vanzarilor pe credit, crescand riscul ca societatea sa suporte pierderi ca urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale comerciale de catre anumiti clienti. Expunerea la riscul de credit este influentata de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

In vederea limitarii riscului de credit in ultimii ani s-a restructurat in permanenta portofoliul de clienti din activitatea comerciala, au fost eliminati clientii care aveau intarzieri la plata, adoptandu-se o politica de verificare riguroasa a clientilor care solicita finantare (verificare la CRB, verificarea existentei de litigii comerciale, solicitarea de certificate de atestare fiscala, etc) si constituirea de garantii mobiliare sau imobiliare acoperitoare pentru valorile creditate.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens, se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele, se prioriteaza cheltuielile functie de natura lor si se stimuleaza prin discounturi vanzarile cu plata inainte de termen.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Variatia preturilor pietei la seminte sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

Riscul aferent impozitarii

Sistemul fiscal este supus unor reglementari si modificari permanente. Interpretarea textelor si procedurilor pot varia si exista riscul ca anumite tranzactii sa fie percepute diferit de autoritatile fiscale in comparatie cu tratamentul Societatii. Obligatiile fiscale calculate si declarate de societate sunt supuse controlului fiscal pentru o perioada de cinci ani.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Activitatea Semrom Oltenia SA este afectata de scaderea puterii de cumparare a producatorilor agricoli ale carei efecte se fac simtite in volumul vanzarilor cu incasare imediata.

Pentru viitor, societatea are ca obiectiv realizarea de venituri suplimentare, in acest sens avandu-se in vedere un set de masuri avand ca scop eficientizarea activitatii si cresterea capacitatii de integrare a societatii in cerintele pietei.

In acest sens, principalele masuri care vor fi avute in vedere pentru eficientizarea maxima a principalei activitati desfasurate, cea de comercializare, se refera la :

- obtinerea de la principalii furnizori a unor preturi foarte bune, care sa asigure competitivitatea in piata ;

- flexibilitatea in raport cu cerintele clientilor (preturi, conditii de plata, livrare prompta) , obiectivul propus fiind ca acestia sa devina clienti fideli ai societatii care sa le asigura necesarul de inputuri pentru anii agricoli viitori ;

- cresterea numarului de persoane implicate in vanzari, prin angajarea de agenti de vanzari ;

- diversificarea portofoliului de produse, care sa ne permita satisfacerea cerintelor oricarui tip de fermier;

-completarea infrastructurii logistice necesare desfasurarii in bune conditii a activitatii prin achizitionarea de mijloace de transport;

-extinderea portofoliului de clienti si cresterea volumului de vanzari pentru cei existenti, prin fidelizarea acestora, asigurarea unor conditii comerciale corespunzatoare, livrari prompte si asigurarea consultantei tehnice.

In cursul anului 2019, cheltuielile de capital au fost finantate din surse proprii.

1.10 Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii, ale filialelor sale sau a societatilor controlate in timpul exercitiului financiar

Nu este cazul.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Imobilizari corporale

Patrimoniul detinut de Semrom Oltenia S.A. este format in principal din:

- CONSTRUCTII

- suprafata construita – 69.147 mp,

- valoare de inregistrare de 9.257.697 lei

- valoare ramasa neamortizata la 31.12.2019 de 8.814.188 lei.

- TERENURI

- suprafata 222.926,30 mp

- valoare de inregistrare 12.070.316 lei.

- MIJLOACE FIXE (echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe)

– valoare de inregistrare 3.666.857 lei

– valoare ramasa neamortizata la 31.12.2019 de 768.286 lei

2.1.1. Imobilizari corporale de natura terenurilor

Nr Crt	Amplasare	Suprafata	Val. Cont	Mod detinere	Ultima reevaluare
		(mp)	(lei)		
1	Craiova, str. Eugeniu Carada, nr. 7	929,88	1.310.284	Proprietate	31.12.2017
2	Punct lucru. Dolj- Plenita	1.726,32	15.879	Proprietate	31.12.2017
3	Punct lucru Mehedinti- Simian, Vanju Mare, Cujmir	41.441	1.115.101	Proprietate	31.12.2017
4	Punct lucru Gorj Tg. Carbunesti	7.870	0	Administrare	
5	Punct lucru Valcea - Dragasani	6.626	274.263	Proprietate	31.12.2017
6	Punct lucru Teleorman Alexandria	48.941,21	2.475.930	Proprietate.	31.12.2017
7	Punct lucru Olt-Caracal,Arcesti	98.187.54	2.157.671	Proprietate	31.12.2017
8	Punct lucru Arges - Pitesti	20.090,35	4.308.594	Proprietate	31.12.2017
9	Sediu - Pielesti	4.984	412.594	Proprietate	31.12.2017
10	Punct lucru Barasti, Olt	4.560	0	Administrare	
	Total terenuri proprietate	222.926,30	12.070.316	Proprietate	
11					
12	Total terenuri administrare	12.430	0	Administrare	

Mod de evaluare:

- la inchiderea exercitiului financiar al anului 2019, terenurile sunt reflectate in balanta de verificare la valoarea de inregistrare, aceasta fiind valoarea justa stabilita cu ocazia reevaluarii efectuate si inregistrate la 31.12.2017, iar in bilantul contabil la aceeasi valoare de inregistrare in patrimoniul.

2.1.2. Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe.

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2019 este de 25.237.464 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobiliarile corporale in suma de 25.113.434 lei.

Amortizarea cumulata si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate la data de 31.12.2019 este de 3.455.136 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2019 este de 21.782.328 lei, in scadere fata de anul precedent cu 146.601 lei.

Imobilizările corporale sunt incluse în situațiile financiare la valoarea rămasă, respectiv valoarea de achiziție reevaluată mai puțin amortizarea. Reevaluarea imobiliarilor corporale se efectueaza periodic (cel puțin o data la trei ani in cazul constructiilor si terenurilor), situatie in care valoarea reevaluată (justa) se substituie valorii de inregistrare a acestora. Ultima reevaluare a fost efectuata si inregistrata in contabilitate la 31.12.2017 pentru constructii si terenuri.

Investitiile imobiliare reprezinta proprietatile (cladiri) detinute de societate mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizate in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial fata de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175-Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat, castigul considerandu-se realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

In anul 2019 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate, in suma totala de 187.452 lei se compun din:

1. cresteri de valoare aferente imobiliarilor necorporale in suma totala de 4.727 lei reprezentand licenta server program contabilitate Trendix;

2. cresteri de valoare aferente imobiliarilor corporale in suma totala de 182.725 lei, determinate in principal de:

- cresterea valorii constructiilor cu suma totala de de 86.913 lei constand in achizitie racord electric de 20kv la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian (53.813 lei) si poarta acces (4500 lei) pentru activul din Pielesti, precum si lucrari de modernizare a unor cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian in suma totala 28.600 lei;

- achizitia de echipamente tehnologice si mijloace de transport in suma totala de 75.994 lei reprezentand calculator unitate centrala (6.742 lei), sistem curent slab adresabil (6.600 lei), cantar platforma electronica (3.482 lei) si motostivuitor Steel (59.170 lei);

- cresterea avansurilor acordate pentru imobilizari corporale reprezentand efectuarea in regie proprie a unor lucrari de modernizare a doua cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian in valoare de 19.818 lei.

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 109.276 lei a fost determinata in principal de :

1. scaderea valorii imobiliarilor necorporale cu suma totala de 18.508 lei prin casarea unor licente windows si antivirus cu valabilitate expirata;

2. scaderea valoare aferente imobilizarilor corporale in suma totala de 90.768 lei, determinate in principal de:

- casarea unei constructii speciale(conducta alimentare motorina) cu valoare 154 lei la Punctul de Lucru Olt, locatia Caracal;

-vanzarea unui mijloc de transport (remorca) cu o valoare de inventar de 11.505 lei, complet amortizata, precum si scaderea din evidenta a unui mijloc de transport casat, cu valoare de inregistrare de 32.295 lei;

-casarea de echipamente tehnologice(calculatoare,drujba, tahograf, compresor) cu valoare de intrare de 19.563 lei, complet amortizate;

-casarea de aparatura birotica(copiator, imprimanta, sistema alarma cladire) si mobilier , cu valoare de intrare de 10.156 lei, complet amortizate;

- scadere avansurilor acordate pentru imobilizari corporale cu suma de 28.600 lei prin receptia unor lucrari de modernizare a unei cladiri administrative la Punctul de Lucru Olt-Caracal(8.782 lei) si a doua cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian(19.818 lei).

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2019 fiind de 744.131 lei.

Rezerve din reevaluare in sold la 31.12.2019 sunt:

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2019
Terenuri	8.897.742	0	0	8.897.742
Constructii	6.068.929	0	199	6.068.730
Echipamente tehnologice, aparatura biritica	3.017	0	0	3.017
Total	14.969.687	0	199	14.969.489

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009 pe masura amortizarii activului respectiv.Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor, iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Activele societatii prezinta diferite grade de uzura, in functie de data punerii in functiune a acestora. Facem precizarea ca la 31.12.2017 au fost reevaluate constructiile si terenurile aflate in patrimoniul societatii.

2.3 Dreptul de proprietate

Societatea detine certificate de atestare a proprietatii pentru terenurile in suprafata totala de 222.926,30 mp.

La Punctul de lucru Pitesti se înregistrează un litigiu cu privire la dreptul de proprietate, respectiv dosarul nr. 2495/109/2009 pe rolul Curții de Apel Pitești, în faza de rejudecare, având drept obiect restituirea suprafeței de teren deținută de SEMROM OLTENIA S.A. în Pitești, str. Depozitelor nr. 19, precum și restituirea în natură a suprafețelor neafectate de construcții și plata de despăgubiri pentru suprafețele afectate de construcții. Facem mențiunea că în acest dosar a fost chemat în garanție AAAS. În ultima hotărâre dată de Curtea de Apel Pitesti (328/2019-irevocabila), instanța modifică sentința civilă nr.435/2017 în sensul că reclamanta Cris Andreea CTP SRL este îndreptățită la acordarea de măsuri compensatorii sub formă de puncte pentru suprafața de 7.661,67 mp deținută de societatea noastră. Există pe rol contestație în anulare la această soluție.

De asemenea, la același punct de lucru se afla pe rol dosarul nr.3356/109/2015 având ca obiect contestație împotriva dispoziției emise de Primăria Pitesti pentru punerea în posesie a aceluiași teren.

Mentionăm că în aceste dosare Semrom Oltenia SA este reprezentată de către avocat Nicolae Zarnescu.

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

3.1. SEMROM OLTENIA SA este societate comercială deschisă, ale cărei acțiuni au o valoare nominală de 0,1 lei, iar acțiunile se tranzacționează începând cu luna aprilie 2015 pe piața B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2018 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, împărțit în 11.164.256 acțiuni nominative cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, numărul deținătorilor de acțiuni este de 8.361.

Codul LEI al societății SEMROM OLTENIA SA este 2549003NHWXAI34SD820.

3.2. Dividende

În ultimii trei ani, nu au fost distribuite dividende, profitul contabil înregistrat în ultimii trei ani (2017-2019) a fost utilizat pentru acoperirea pierderii înregistrate în anul 2014, conform Hotărârilor AGOA.

3.3. Descrierea oricărui activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea nu și-a achiziționat propriile acțiuni.

3.4. Numărul și valoarea nominală a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul, societatea nu are filiale.

3.5. Modul în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de obligațiuni

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

4.1. Administratorii societății

a) Conducerea societății a fost asigurată în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 de Adunarea Generală a Acționarilor.

Administrarea societatii a fost de competenta Consiliului de Administratie aprobat in baza Hotararii AGA extraordinare si declarat la Oficiul Registrului Comertului Dolj.

Componenta Consiliului de Administratie in perioada 01.01.2019-31.12.2019 a fost urmatoarea :

Nr. crt.	Nume, prenume	Functia	Profesia	Vechimea in Consiliul de Administratie
1	Parghel Laurentiu	Presedinte C.A.	economist	4 ani
2	Dia Corneliu	Membru C.A.	inginer	6 ani
3	Topor Daniela	Membru C.A.	avocat	8 ani

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2019 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- lunar, a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiar ;
- lunar, s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor, în special prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată ;
- a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;
- a aprobat vanzarea de active neutilizate (terenuri, constructii, utilaje agricole);
- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

In anul 2019 societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

-lei-

Membrii CA	
Indemnizatii brute / Salarii brute	61.560
Indemnizatii nete / Salarii nete	36.000
Contributia asiguratorie pentru munca	1.368
Total cheltuieli cu administratorii	62.928

În anul 2019 a avut loc o adunarea generala ordinara a actionarilor in data de 17/18 aprilie 2019 care a avut ca ordine de zi:

1. Prezentarea și aprobarea Situațiilor financiare (Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere și notele la bilanț) pentru exercițiului financiar 2018, pe baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar pentru exercițiul financiar 2018.
2. Aprobarea repartizării profitului net pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori.
- 3.Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2018.

4. Prezentarea și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a Planului de investiții pentru anul 2019.

5. Fixarea indemnizației membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2018.

6. Aprobarea datei de 13 mai 2019 ca dată „ex data”, așa cum este definită de prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018.

7. Desemnarea d-lui Parghel Laurențiu-Director General să reprezinte și să semneze în numele acționarilor documentele necesare privind înregistrarea hotărârii A.G.O.A. la registrul comerțului și publicarea în Monitorul Oficial al României.

Tot în anul 2019 au avut loc două adunări generale extraordinare ale acționarilor, astfel:

- în data de 20.11.2019 prin care a fost aprobată vânzarea activelor situate în localitatea Cujmir, județul Mehedinți, compus din teren intravilan și construcții în suprafața totală de 9.045 mp și activelor situate în localitatea Vanju Mare, județul Mehedinți compus din teren intravilan și construcții în suprafața totală de 18.023 mp.

- în data de 16.12.2019 prin care a fost aprobată vânzarea activelor situate în localitatea Simian, județul Mehedinți, compus din teren intravilan și construcții în suprafața totală de 6.116 mp.

În acest sens a fost încheiată promisiunea de vânzare nr. 1945/29.11.2019, urmând ca finalizarea vânzării să fie făcută până cel târziu 15.10.2020, iar pentru activul Simian promisiunea de vânzare nr. 163/31.01.2020, vânzarea urmând a fi finalizată până cel târziu 31.05.2020.

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1.802/2014 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2019 a fost obligatoriu și auditul financiar.

Pentru auditul extern al anului 2019 a fost încheiat contractul nr. 317/25.04.2018 cu ROMAUDIT SRL, conform Hotărârii nr. 86 a AGOA din 25.04.2018, contract valabil pentru auditarea situațiilor financiare a trei ani, respectiv 2018-2020.

În ceea ce privește auditul intern, a fost încheiat cu ELITE AUDIT SRL contractul nr. 5/28.03.2019 de prestări servicii de audit, având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar încheiat la 31.12.2019 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul.

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Conducerea executivă în timpul exercitiului 2019 a fost asigurată de :

- Parghel Laurențiu-Director General
- Manta Titel-Director Tehnic
- Marinescu Simona Doina-Director Economic.

Conform art.17, lit. o din Actul constitutiv, numirea sau revocarea directorului general si directorilor executivi este de competenta Consiliului de Administratie, ca si stabilirea regimului semnaturilor si imputernicirilor in conformitate cu prevederile legale.

In cursul exercitiului financiar 2019, persoanele imputernicite sa reprezinte societatea in materia incheierii actelor producatoare de efecte juridice au fost directorul general, directorul tehnic si directorul economic.

In cursul exercitiului financiar 2019, competenta de reprezentare a societatii in relatiile cu bancile comerciale a avut-o directorul general si economic.

Venitul brut total realizat in anul 2018 de conducerea societatii (director general si directori executivi) a fost in suma de 295.896 lei.

Stilul de conducere este adaptat structurii ierarhic functionale a societatii respectiv la nivelul membrilor Consilului de Administratie este o combinatie intre stilul metodic si moderat asigurandu-se echilibrul intre cerintele activitatii societatii si cerintele salariatilor.

Problemele curente, ce tin de conducerea executiva, se rezolva prin stilul participativ-consultativ, tinandu-se cont de politica societatii, deciziile Consilului de Administratie si de profilul de activitate al societatii .

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana din conducerea executiva și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul.

c) participarea persoanei din conducerea executiva la capitalul societății comerciale :

Nu este cazul.

d) lista persoanelor afiliate societatii comerciale

Nu este cazul.

4.3 Eventuale litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate persoanele prezentate la pct.4.1 si 4.2

Nu este cazul.

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

5.1 Situația patrimoniului conform Bilantului la 31.12.2019, exprimat în lei, la valoarea contabilă se prezintă astfel :

	INDICATORI	2017	2018	2019	Modificare % 2018/2017	Modificare % 2019/2018
1.	Imobilizări necorporale	2.741	3.338	4.843	22	45
2.	Imobilizări corporale, total din care:	22.455.853	21.918.359	21.770.253	-2	-1
a.	<i>Terenuri</i>	12.143.718	12.070.316	12.070.316	-1	-
b.	<i>Constructii</i>	8.469.693	8.215.866	8.094.589	-3	-2
c.	<i>Instalatii tehnice si masini</i>	951.778	768.157	767.186	-19	-

-lei-

d.	Alte instalatii , utilaje, mobilier	1.432	4.810	3.340	236	-31
e.	Investitii imobiliare	762.356	731.865	719.599	-4	-2
f.	Avansuri pentru imobilizari corporale	126.876	127.345	118.563	-	-7
3.	Imobilizari financiare	7.232	7.232	7.232	-	-
4.	Total active imobilizate (1+2+3)	22.465.826	21.928.929	21.782.328	-2	-1
5.	Stocuri	1.583.236	1.091.908	1.723.393	-31	58
6.	Creante	4.737.245	6.348.000	7.666.282	34	21
7.	Disponibilități bănești si alte invest pe termen scurt	370.478	215.669	123.551	-42	-43
8.	Total active circulante (5+6+7)	6.691.399	7.655.577	9.513.226	14	24
9.	Cheltuieli în avans	31.744	14.328	11.455	-55	-20
10.	Datorii ce trebuie plătite până la 1 an, total din care:	9.093.380	10.646.821	13.368.463	17	26
	<i>Datorii comerciale</i>	4.504.606	4.944.424	7.906.307	10	60
	<i>Sume datorate institutiilor de credit</i>	4.336.049	4.553.724	4.461.017	5	-2
	<i>Alte datorii</i>	252.725	1.148.673	1.001.139	354	-13
11.	Total active (4+8+9)	29.188.969	29.598.834	31.307.009	1	6
12.	Activ net curent (11-10)	20.095.589	18.952.013	17.938.546	-6	-5
13.	Datorii ce trebuie plătite peste 1 an	2.572.487	1.282.488	-	-50	-
14.	Venituri in avans	6.612	6.640	6.802	-	2
	TOTAL ACTIV (12-13-14)	17.516.490	17.662.885	17.931.744	1	2
1.	Capitalul social	1.116.426	1.116.426	1.116.426	-	-
2.	Rezerve	15.779.961	15.642.835	15.642.637	-1	-
3.	Profit net de repartizat /pierdere de acoperit	428.398	146.395	268.859	-66	84
4.	Profit /Pierdere reportata	191.705	757.229	903.822	295	19
5.	Capitaluri proprii (1+2+3+4)	17.516.490	17.662.885	17.931.744	1	2
	TOTAL PASIV	17.516.490	17.662.885	17.931.744	1	2

La 31.12.2019, se înregistrează o creștere a activului total față de anul precedent cu 268.859 lei, modificare cauzata in principal de urmatoarele elemente:

- creșterea volumului creanțelor cu 1.318.282 lei fata de exercitiul precedent, reprezentata in principal de creșterea creanțelor comerciale cu suma de 1.311.220 lei datorita creșterii ponderii valorificării semintelor si imputurilor catre fermieri cu plata la recoltare, in condițiile asigurării unor garanții suplimentare (gaj pe utilaje si culturi, bilete la ordin avalizate) si a altor creante cu suma de 7.062 lei;

- creșterea stocurilor cu 631.485 lei, cea mai mare parte a stocurilor fiind reprezentata de ingrasaminte chimice sipesticide achizitionate in luna decembrie 2019 si valorificate in primele luni ale anului 2020 ;

- reducerea disponibilitatilor banesti cu suma de 92.118 lei;
- reducerea valorii activelor imobilizate cu suma totala de 146.601 lei, in principal pe seama amortizării inregistrate in cursul anului 2019;

- creșterea volumului datoriilor cu 1.439.154 lei fata de anul anterior, influentata pe de o parte de creșterea cu 2.116.773 a datoriilor comerciale catre furnizori pentru achiziția de marfa, prin încheierea de contracte cu plata la termen, datorita volumului crescut de marfa comercializata

in cursul anului, de cresterea avansurilor incasate si a altor datorii cu 697.576 lei, iar pe de alta parte de scaderea datoriilor catre institutiile de credit cu suma de 1.375.195 lei prin rambursarea in cursul anului 2019 a sumei de 1.290.000 lei din linia de credit, conform procesului verbal de esalonare incheiat cu banca in anul 2016 si a sumei de 85.195 lei la creditul ipotecar.

Structura pe elemente a acestor creante si datorii este redată in tabelul urmator:

-lei-

Creante(valoare neta)	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	Modificare % 2018/2017	Modificare % 2019/2018
Creante comerciale, din care :	4.603.165	6.244.918	7.556.138	36	21
Clienti incerti si in litigiu	1.234	734	364.181	-40	-
Alte creante total din care :	134.080	103.082	110.144	-23	7
Sume de recuperat de la BAS	41.005	38.783	77.776	-5	101
Subventii	25.378	0	0	-	-
Debitori diversi	15.503	16.910	19.994	9	118
TOTAL :	4.737.245	6.348.000	7.666.282	34	21

-lei-

Datorii	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	Modificare % 2018/2017	Modificare % 2019/2018
TOTAL din care:	11.665.867	11.929.309	13.368.463	2	12
Datorii comerciale si avansuri incasate in contul comenzilor	4.504.606	4.950.614	8.489.926	10	71
Sume datorate institutiilor de credit	6.908.536	5.836.212	4.461.017	-16	-24
Alte datorii din care:	252.725	1.161.255	417.520	359	-64
Datorii fata de entitati afiliate rezultate din tranzactii comerciale	0	845.110	0	-	-
Datorii la BS si BAS	79.826	216.028	347.907	171	61
Datorii in legatura cu personalul	57.621	49.422	54.177	-14	10

Referitor la situatia datoriilor catre principalul creditor al societatii, BCR, precizam ca la 31.12.2019 datoria înregistrată de Semrom Oltenia SA este de 4.461.017 lei, structurate astfel:

- credit ipotecar în valoare totală de 3.178.529 lei

-linie de credit în valoare totală de 1.282.488 lei

SEMROM OLTENIA SA are constituite următoarele garanții in favoarea BCR:

- garanție reala mobiliara fara deposedare asupra soldului creditor al conturilor curente/subconturilor deschise de societate la BCR;

- ipoteca asupra constructie si teren situat in comuna Pielesti, proprietatea societatii;

- ipoteca asupra imobilului reprezentând Complex Agrosem Olt, compus din teren intravilan si construcții aferente situat in Caracal, str. Silozului, nr. 8, jud. Olt, proprietatea societății.

In anul 2019 a fost rambursata suma totala de 1.375.195 lei, din care 1.290.000 lei pentru linia de credit si 85.195 lei pentru creditul ipotecar.

Datoriile comerciale(catre furnizori) vor fi achitate in functie de termenele contractuale.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau cel al asigurarilor sociale.

La sfarsitul anului 2019 societatea era parte in urmatoarele litigii:

-litigii de munca-1

-actiuni in pretentii-11

-alte actiuni pentru recuperarea debitelor-13

-litigii penale-2

-actiune revendicare teren-2

5.2 Analiza principalelor elemente ale situatiei contului de profit sau pierdere

-lei-

Denumire indicator	Realizat 31.12.2017	Realizat 31.12.2018	Realizat la 31.12.2019	Modificare % 2018/2017	Modificare % 2019/2018
I.VENITURI TOTALE	17.092.501	19.788.688	22.372.416	16	13
1. Venituri din exploatare total, din care:	17.091.665	19.788.258	22.372.109	16	13
1.1 Venituri din vanzarea marfurilor si produselor	15.409.201	19.544.569	22.360.225	27	14
1.2 Reduceri comerciale acordate	(1.514.283)	(2.287.902)	(2.422.109)	51	6
1.3 Venituri din prestari servicii	833.158	717.378	808.224	-14	13
1.4 Venituri din chirii	1.034.832	1.174.259	1.347.217	13	15

1.5 Alte venituri total, din care:	1.328.757	639.954	276.429	-52	-57
Venituri din vanzarea activelor	621.627	374.000	9.202	-40	-96
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	297.770	0	0	-	-
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	16.778	50.308	17.700	200	-65
Venituri din subventii	75.542	3.554	97	-95	-97
Venituri din refacturare cheltuieli cu utilitati catre chiriasi	133.693	136.158	139.813	2	3
Alte venituri	200.125	75.574	111.740	38	48
2. Venituri financiare	836	430	307	-48	-29
II.CHELTUIELI TOTALE	16.664.103	19.642.293	22.103.557	18	13
2.Cheltuieli pentru activitatea de exploatare total, din care:	16.664.103	19.642.293	22.103.557	18	13
5.3 Cheltuieli cu vanzarea marfurilor si produselor	12.987.231	17.585.120	19.458.279	35	11
2.2 Reduceri comerciale primite	(1.500.763)	(2.562.082)	(3.011.951)	71	18
2.3 Alte cheltuieli materiale	725.637	809.423	962.032	12	19
2.4 Cheltuieli cu personalul	2.109.893	2.227.623	2.471.270	6	11
2.5 Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	298.459	305.755	305.307	2	100
2.6 Cheltuieli prestari servicii de catre terti	753.545	843.437	873.163	12	4
2.7 Cheltuieli cu reparatiile	141.381	161.533	142.509	14	-12
2.8 Cheltuieli cu impozite si taxe	230.160	329.036	322.270	43	-2
2.9 Ajustari de valoare privind activele circulante	(9.099)	(389.456)	565.266	4.180	245
2.10 Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	927.659	331.904	15.412	-64	-95
Cheltuieli privind activele cedate	464.257	320.081	154	-31	-99
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	278.745	-	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	184.657	11.823	15.258	-94	29
3. Cheltuieli financiare	0	0	0	-	-
III.REZULTAT BRUT	428.398	146.395	268.859	-66	84

Cheltuielile cu prestarile servicii efectuate de catre terti inregistrate in anul 2019, in suma totala de 873.163 lei cuprind in principal cheltuieli cu primele de asigurare(24.923 lei), comisionari si zilieri(154.700 lei), transportul de bunuri si personal(110.119 lei), cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii(30.523 lei), servicii bancare si asimilate(21.505 lei), cheltuieli cu alte servicii efectuate de terti-servicii audit intern si extern, asistenta program contabilitate, servicii paza active etc (537.035 lei).

5.3 Analiza principalelor elemente ale fluxului de trezorerie

-lei-

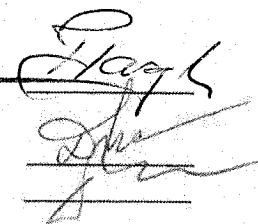
Denumirea elementului	2017	2018	2019
Profit inainte de impozitare	428.398	146.395	268.859
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare	449.833	610.592	1.495.195
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitii	556.186	306.483	-212.118
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare	-975.261	-1.072.324	-1.375.195
Cresterea(descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	30.758	-155.249	-92.118
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	339.720	370.478	215.229
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	370.478	215.229	123.111

Preocuparea permanenta a conducerii este reducerea cheltuielilor, eficientizarea activitatii globale, iar la nivelul fiecarui punct de lucru, responsabilizarea conducerii executive a punctului de lucru in urmarirea si indeplinirea acestor obiective.

Consiliul de administrație,

Președinte: ec. Laurentiu Parghel

Membri: av. Daniela Topor
ing. Corneliu Dia



DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Guvernanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB “intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Guvernanta Corporativa a Bursei de Valori Bucuresti aplicate de Semrom Oltenia SA au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai societatii si de a crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar Semrom Oltenia SA urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un Raport Curent.

Principiu/Recomandare de indeplinit	Intrebare	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie (CA)	CA are o politica clara cu privire la delegarea de competente, care include o lista formala de aspecte rezervate deciziei Consiliului si are o politica clara cu privire la o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva	X		
	a) CA are o structura care ii permite realizarea cu operativitate a indatoririlor	X		
	b) CA are un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile	X		
	A.1. Societatea detine un regulament intern al CA care sa includa termeni de referinta cu privire la CA si la functiile de conducere cheie ale societatii	X		

	A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor CA, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al CA in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, sunt aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului	X		
	A.3. Fiecare membru al CA informeaza CA cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Acesta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale CA .	X		
	A.4. Raportul anual informeaza daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Raportul anual contine numarul de sedinte ale CA .		In curs de implementare	
	A.5 Emitentul are o procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti si contine persoana de legatura cu acest consultant.	X		
B. Sistemul de Control Intern	B.1. CA are adoptata o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de CA .		X	Societatea nu are filiale.
	B.2. Auditul intern este realizat prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta CA, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General .	X		
C.Recompense echitabile si motivare	C.1. Societatea publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile	X		

	totale ale membrilor CA si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus .			
D.Construind valoare prin relatia cu investitorii	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba romana .	X		
	Societatea disemineaza cele mai importante informatii in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp	X		
	D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii in limba romana .	X		
		X		
	Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii este si in limba engleza.			
	Informatiile relevante din Sectiunea dedicata Relatiei cu Investitorii includ:	X		
	D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare .		X	In curs de implementare.
	D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare .	X		
	D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice .	X		

<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale .</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni .</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker .</p> <p>D.1.7. Societatea are o functie de Relatii cu Investitorii si include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare .</p>		X	Nu a fost cazul.Societatea nu a repartizat dividende, profitul inregistrat in anul 2019 fiind repartizat pentru acoperirea pierderii contabile din anul 2014.
	X		
		X	In curs de implementare.
<p>D.2. Societate are adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta.</p>		X	Adunarea Generala a Actionarilor hotaraste acordarea de dividende.
<p>D.3. Societatea adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu .</p>		X	In curs de implementare.
		X	In curs de implementare.

	Politica prevede frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor .		X	In curs de implementare.
	Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale .		X	In curs de implementare.
	Politica cu privire la prognoze este publicata pe pagina de internet a societatii .			
	D.4. Societatea stabileste data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari .	X		
	D.5. Rapoartele financiare includ informatii in romana, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant .	X		
	Rapoartele financiare includ informatii si in engleza .		X	In curs de implementare.
	D.6. Societatea organizeaza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an .		X	In curs de implementare.
	Informatiile prezentate cu aceste ocazii sunt publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice .		X	In curs de implementare.

Consiliul de administratie,

Presedinte : Ec. Parghel Laurentiu

Membrii : Av. Topor Daniela

Ing. Dia Cornel

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 1.116.426

Entitatea SEMROM OLTENIA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate CRAIOVA

Strada EUGENIU CARADA Nr. 7 Bloc Scara Ap. Telefon 0251533228

Număr din registrul comerțului J16/556/1998

Cod unic de inregistrare 10610146

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0111 Cultivarea cerealelor (exclusiv orez), plantelor leguminoase și a plantelor producătoare de semințe oleaginoase

 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 de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	17.931.744
Capital subscris	1.116.426
Profit/ pierdere	268.859

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Numele și prenumele

SIMONA MARINESCU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

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

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ROMAUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

445/2003

CIF/ CUI

15835050

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- 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				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.338	4.843
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.338	4.843
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	20.286.182	20.164.905
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	768.157	763.846
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	4.810	3.340
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	731.865	719.599
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	127.345	118.563
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	21.918.359	21.770.253
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	200	200
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	7.032	7.032
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.232	7.232
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	21.928.929	21.782.328
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	102.127	89.969
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	981.378	1.633.424
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	8.403	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.091.908	1.723.393
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.244.918	7.556.138
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	103.082	110.144
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	6.348.000	7.666.282
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	440	440
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	440	440
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	7.655.577	9.513.226
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	14.328	11.455
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.553.724	4.461.017
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.190	583.619
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.944.424	7.906.307
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	845.110	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	297.373	417.520
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.646.821	13.368.463
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-2.983.556	-3.850.584
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	18.945.373	17.931.744
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.282.488	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	1.282.488	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	6.640	6.802
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	6.640	6.802
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	6.640	6.802
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.116.426	1.116.426

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.116.426	1.116.426
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	14.969.687	14.969.489
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	673.148	673.148
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	673.148	673.148
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	757.229	903.822
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	146.395	268.859
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	17.662.885	17.931.744
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	17.662.885	17.931.744

Suma de control F10 : 373395288 / 941993669

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Numele si prenumele

SIMONA MARINESCU

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	19.288.018	22.296.957
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	2.036.671	3.773.559
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	19.535.695	20.945.410
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	2.287.902	2.422.109
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	3.554	97
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	15.104
Sold D	07	08	152.108	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	469	19.818
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	651.879	40.230
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	19.788.258	22.372.109
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	555.662	1.383.217
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	84.994	148.176
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	238.234	278.002
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	17.585.120	18.610.904
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	2.562.082	3.011.951
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.192.136	2.422.649
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.123.567	2.324.646
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	68.569	98.003
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	305.755	305.307
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	305.755	305.307
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-389.456	565.266

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	300.800	667.292
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	690.256	102.026
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.631.930	1.401.987
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	935.503	1.015.672
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	364.523	370.891
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	12
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	331.904	15.412
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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	19.642.293	22.103.557
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	145.965	268.552
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	134	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	296	307
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	430	307
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	430	307
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	19.788.688	22.372.416
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	19.642.293	22.103.557
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	146.395	268.859
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	146.395	268.859
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 325444041 / 941993669

*) 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”.

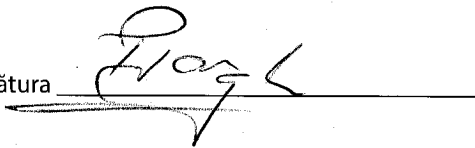
La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Semnătura



INTOCMIT,

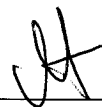
Numele si prenumele

SIMONA MARINESCU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		268.859
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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	747.974	747.974	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	747.974	747.974	0
- peste 30 de zile	06	06	21.422	21.422	0
- peste 90 de zile	07	07	719.915	719.915	0
- peste 1 an	08	08	6.637	6.637	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	52		57
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	55		53
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	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	1.914.992	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	1.914.992	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	0	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	200	200
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	200	200
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	200	200
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
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	7.330.203	9.106.949
- 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	0	0
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	1.197.601	1.914.992
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	554	0
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	39.446	90.149
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	38.783	33.497
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	663	54.801
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	1.851
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	25.145	33.497

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	229.150	186.064
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	46.171	
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	182.979	186.064
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	89	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	90	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	42.376	41.095
- în lei (ct. 5311)	94	85	42.376	41.095
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	161.146	76.700
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	161.146	76.700
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	6.093.097	8.907.446
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	31.359	13.525
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107	0	0
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	4.950.614	8.489.926
- 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	0	0
- 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)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	49.422	54.177
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	216.028	347.907
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	99.397	137.804
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	113.401	204.863
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	3.230	5.240
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	845.110	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	564	1.911
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	564	1.911

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	0	0		
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.116.426	1.116.426		
- acțiuni cotate 4)	144	131	1.116.426	1.116.426		
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0		
- părți sociale	146	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	0	0		
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135	40.591	26.811		
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	124.752	154.700		
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	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0		
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	0	0		
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	1.116.426	X	1.116.426	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	43.942	3,94	43.942	3,94
- cu capital integral de stat	159	146	42.942	3,85	43.942	3,94
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0,00	0	0,00

- deținut de regii autonome	162	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	987.942	88,49	987.942	88,49
- deținut de persoane fizice	164	151	84.542	7,57	84.542	7,57
- deținut de alte entități	165	152	0	0,00	0	0,00
			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		0	0	
- către instituții publice centrale;	167	154		0	0	
- către instituții publice locale;	168	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156		0	0	
			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		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158		0	0	
- către instituții publice centrale	172	159		0	0	
- către instituții publice locale	173	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162		0	0	
- către instituții publice centrale	176	163		0	0	
- către instituții publice locale	177	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165		0	0	
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)		0	0	
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	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170	12.428	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

SIMONA MARINESCU

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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) 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 entitățile 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 înscrie 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 înscrie 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	12.806	0	0	X	12.806
Alte imobilizari	02	117.773	4.727	18.508	X	103.992
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	130.579	4.727	18.508	X	116.798
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	12.070.316	0	0	X	12.070.316
Constructii	07	8.426.807	86.913	154	0	8.513.566
Instalatii tehnice si masini	08	3.574.935	75.994	51.858	0	3.599.071
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	77.943	0	10.156	0	67.787
Investitii imobiliare	10	744.131	0	0	0	744.131
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	127.345	19.818	28.600	0	118.563
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	25.021.477	182.725	90.768	0	25.113.434
III.Imobilizari financiare	17	7.232	0	0	X	7.232
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	25.159.288	187.452	109.276	0	25.237.464

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor 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	12.806	0	0	12.806
Alte immobilizari	20	114.435	3.222	18.508	99.149
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	127.241	3.222	18.508	111.955
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	210.942	208.036	0	418.978
Instalatii tehnice si masini	25	2.806.778	79.213	51.866	2.834.125
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	73.132	1.470	10.156	64.446
Investitii imobiliare	27	12.266	12.266	0	24.532
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.103.118	300.985	62.022	3.342.081
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.230.359	304.207	80.530	3.454.036

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	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	1.100	0	1.100
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	0	1.100	0	1.100
III.Imobilizari financiare	46	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	0	1.100	0	1.100

Suma de control F40 : 173279972 / 941993669

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAURENTIU PARGHEL

Semnătura

Numele si prenumele

SIMONA MARINESCU

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, "în 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 ya 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

Orî 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 reintorcesc 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”).

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Nota 1 Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	12.806	0	0	12.806	12.806	0	0	12.806
Alte imobilizari	117.773	4.727	18.508	103.992	114.435	3.222	18.508	99.149
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	130.579	4.727	18.508	116.798	127.241	3.222	18.508	111.955
Terenuri	12.070.316	0	0	12.070.316	0	0	0	0
Constructii	8.426.807	86.913	154	8.513.566	210.942	208.036	0	418.978
Investitii imobiliare	744.131	0	0	744.131	12.266	12.266	0	24.532
Instalatii tehnice si masini	3.574.935	75.994	51.858	3.599.071	2.806.778	80.313	51.866	2.835.225
Alte instal, utilaje si mobilier	77.943	0	10.156	67.787	73.132	1.470	10.156	65.446
Imobilizari corporale in curs de executie	127.345	19.818	28.600	118.563	0	0	0	0
TOTAL	25.021.477	182.725	90.768	25.113.434	3.103.118	302.085	62.022	3.343.181
Imobilizari financiare	7.232	0	0	7.232	0			
ACTIVE IMOBILIZATE	25.159.288	187.452	109.276	25.237.464	3.230.359	305.307	80.530	3.455.136

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2019 este de 25.237.464 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 25.113.434 lei.

Amortizarea cumulata si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate la data de 31.12.2019 este de 3.455.136 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2019 este de 21.782.328 lei, in scadere fata de anul precedent cu 146.601 lei.

Imobilizarile financiare in suma totala de 7.232 lei se compun din 35.161 actiuni detinute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) si 20 parti sociale detinute la Apisemol SRL.

In anul 2019 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate, in suma totala de 187.452 lei se compun din:

1. cresteri de valoare aferente imobilizarilor necorporale in suma totala de 4.727 lei reprezentand licenta server program contabilitate Trendix;

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

2. cresteri de valoare aferente imobilizarilor corporale in suma totala de 182.725 lei, determinate in principal de:

-cresterea valorii constructiilor cu suma totala de de 86.913 lei constand in achizitie racord electric de 20kv la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian (53.813 lei) si poarta acces (4500 lei) pentru activul din Pielesti, precum si lucrari de modernizare a unor cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian in suma totala 28.600 lei;

- achizitia de echipamente tehnologice si mijloace de transport in suma totala de 75.994 lei reprezentand calculator unitate centrala (6.742 lei), sistem curent slab adresabil (6.600 lei), cantar platforma electronica (3.482 lei) si motostivuitoare Steel(59.170 lei);

- cresterea avansurilor acordate pentru imobilizari corporale reprezentand efectuarea in regie proprie a unor lucrari de modernizare a doua cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian in valoare de 19.818 lei.

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 109.276 lei a fost determinata in principal de :

1. scaderea valorii imobilizarilor necorporale cu suma totala de 18.508 lei prin casarea unor licente windows si antivirus cu valabilitate expirata;

2. scaderea valoare aferente imobilizarilor corporale in suma totala de 90.768 lei, determinate in principal de:

- casarea unei constructii speciale(conducta alimentare motorina) cu valoare 154 lei la Punctul de Lucru Olt, locatia Caracal;

-vanzarea unui mijloc de transport (remorca) cu o valoare de inventar de 11.505 lei, complet amortizata, precum si scaderea din evidenta a unui mijloc de transport casat, cu valoare de inregistrare de 32.295 lei;

-casarea de echipamente tehnologice(calculatoare, drujba, tahograf, compresor) cu valoare de intrare de 19.563 lei, complet amortizate;

- casarea de aparatura birotica(copiator, imprimanta, sistema alarma cladire) si mobilier , cu valoare de intrare de 10.156 lei, complet amortizate;

- scadere avansurilor acordate pentru imobilizari corporale cu suma de 28.600 lei prin receptia unor lucrari de modernizare a unei cladiri administrative la Punctul de Lucru Olt-Caracal(8.782 lei) si a doua cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian(19.818 lei).

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2019 fiind de 744.131 lei.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Nota 2 Ajustari pentru deprecierea stocurilor si creantelor

- lei -

Denumirea provizionului	Cont	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			In cont	Din cont	
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	3921	20.888	1.911	10.144	12.655
Ajustari pentru depreciere produse agricole	3947	7.638	0	7.557	81
Ajustari pentru depreciere marfuri	397	33.198	55.270	14.976	73.492
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	491	1.076.882	543.278	69.349	1.550.811
Ajustari pentru depreciere a creantelor - debitori	496	166.069	0	0	166.069
TOTAL		1.304.675	600.459	102.026	1.803.108

La inventarierea anuala a patrimoniului au fost identificate deprecieri la anumite categorii de stocuri si creante pentru care au fost inregistrate provizioane sau au fost trecute pe costuri, astfel :

- stocuri de seminte fara germinatie (sub stas) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila de inregistrare totala de 53.871 lei, pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 3.310 lei pentru care a fost constituit provizion pentru intreaga valoare;

- in urma analizei creantelor-clienti curenti, la 31.12.2019 au fost trecuti in clienti incerti si in litigiu clienti in sold in suma de 615.239 lei, pentru care au fost constituite provizioane pentru depreciere in suma totala de 543.278 lei;

- trecerea pe costuri a unui client incert si in litigiu in suma de 12.258 lei, pentru care s-a inchis procedura de executare ca fiind insolvabil cu anulara provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma, precum si trecerea pe costuri a unor creante prescrise, care nu au putut fi incasate la scadenta, in suma totala de 54.575 lei;

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 102.026 reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2019 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii clientilor.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Nota 3 Repartizarea profitului

La data de 31.12.2019 societatea inregistreaza profit contabil net de 268.859 lei care va fi repartizat pentru acoperirea unei parti din pierderea contabila inregistrata in anul 2014.

Nota 4 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea Indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	19.288.018	22.296.957
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)	17.898.461	20.334.622
3. Cheltuielile activitatii de baza	17.182.375	19.480.582
4. Cheltuielile indirecte de productie	716.086	854.040
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.389.557	1.962.335
6. Cheltuieli generale de administratie	1.415.482	1.716.478
7. Cheltuieli aferente altor venituri din exploatare	331.904	15.412
8. Alte venituri din exploatare	503.794	38.107
9. Rezultatul din exploatare (5-6-7+8)	145.965	268.552

In categoria cheltuielilor activitatii de baza au fost evidentiata cheltuielile cu materialele auxiliare, cu combustibilul, cu materialele de ambalat si alte materiale consumabile, cu energia si apa , cu redeventele, cheltuielile cu personalul si cheltuielile asimilate aferente, cheltuielile efectuate de terti, cheltuielile de transport, alte cheltuieli directe inregistrate la nivelul punctelor de lucru, precum si cheltuielile cu marfa .

In categoria cheltuielilor indirecte au fost evidentiata cheltuielile cu piesele de schimb, cu obiectele de inventar, cu materialele nestocate, reparatiile si intretinerile, asigurarile, cheltuielile cu publicitatea, deplasari, detasari, impozite si taxe, cheltuieli cu amortizarea si alte cheltuieli inregistrate de punctele de lucru.

In categoria cheltuielilor generale au fost evidentiata cheltuieli inregistrate la sediu Semrom Oltenia SA , cheltuieli cu protocolul, penalitati de intarziere la plata, provizioane pentru stocuri si creante.

Nota 5 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, produsele finite si materialele consumabile. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor.Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune.Daca stocurile pentru care au fost primite

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

reducerile comerciale ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (Contul 609-Reduceri comerciale primite), pe seama conturilor de terti.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru semintele fara germinatie, pesticidele expirate sau materiale expirate, greu vandabile sau cu miscare lenta.

In categoria stocurilor, cea mai mare pondere o au marfurile si produsele finite reprezentand seminte, pesticide si ingrasaminte chimice (1.633.424 lei) si materialele consumabile (89.969 lei).

Nota 6 Creante si datorii

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (valoare bruta)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar(valoare neta)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale, din care :	9.106.949	7.556.138	7.556.138	
Cienti incerti si in litigiu	1.914.992	364.181	364.181	
Alte creante total din care :	276.213	110.144	110.144	
Sume de recuperat de la BS	77.776	77.776	77.776	
Debitori diversi	186.064	19.995	19.995	
TOTAL :	9.383.162	7.666.282	7.666.282	

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus la inventar intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor de depreciere.

Mentionam ca diferenta dintre valoarea bruta si valoarea neta a soldului creantelor la 31.12.2019 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor, respectiv clienti (1.550.811 lei) si debitori diversi (166.069 lei).

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care:	17.931.744	17.931.744		
Datorii comerciale	7.906.307	7.906.307		
Sume datorate institutiilor de credit	4.461.017	4.461.017		

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Alte datorii, total, din care:	1.001.139	1.001.139		
Avansuri clienti	583.619	583.619		
Datorii la BS si BAS	347.907	347.907		
Datorii in legatura cu personalul	54.177	54.177		

Referitor la situatia datoriilor catre principalul creditor al societatii, BCR, precizam ca la 31.12.2019 datoria înregistrată de Semrom Oltenia SA este de 4.461.017 lei, structurate astfel:

- credit ipotecar în valoare totală de 3.178.529 lei

-linie de credit în valoare totală de 1.282.488 lei

SEMROM OLTENIA SA are constituite următoarele garanții in favoarea BCR:

- garanție reala mobiliara fara deposedare asupra soldului creditor al conturilor curente/subconturilor deschise de societate la BCR;

- ipoteca asupra constructie si teren situat in comuna Pielesti, proprietatea societatii;

- ipoteca asupra imobilului reprezentând Complex Agrosem Olt, compus din teren intravilan si construcții aferente situat in Caracal, str. Silozului, nr. 8, jud. Olt, proprietatea societății.

In anul 2019 a fost rambursata suma totala de 1.375.195 lei, din care 1.290.000 lei pentru linia de credit si 85.195 lei pentru creditul ipotecar.

Datoriile comerciale(catre furnizori) vor fi achitate in functie de termenele contractuale.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau cel al asigurarilor sociale.

Nota 7. Principii, politici și metode contabile

Pentru anul 2019, SEMROM OLTENIA SA Craiova, intocmeste Situatiile financiare anuale respectand reglementarile contabile conforme cu OMFP nr.1.802/2014 si OMFP nr. 3781/2019 potrivit carora "Entitățile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii:

a) totalul activelor: 17.500.000 lei;

b) cifra de afaceri netă: 35.000.000 lei;

c) numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50." Intocmesc *situatii financiare anuale care cuprind:*

- bilanț;
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de trezorerie;

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

- notele explicative la situațiile financiare anuale;
 - date informative (cod 30) și "Situația activelor imobilizate" (cod 40)
- Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite situatiile financiare sunt efectuate in lei.

Politica contabilă a societății a fost orientată spre respectarea principiilor, regulilor și practicilor specifice pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare conform sistemului de reglementare în domeniu, respectiv Legea 82/1991 a contabilitatii cu modificarile si completarile ulterioare, privind aplicarea principiilor, metodelor și politicilor contabile în vederea evaluării posturilor cuprinse în situațiile financiare, astfel:

- principiul continuității activității, în sensul că societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără ca a în viitor să intre în imposibilitatea continuării sau reducerii semnificative a acesteia;

- in exercițiul financiar 2019, s-a continuat aplicarea acelorași reguli și metode privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, folosind principiul permanenței metodelor;

- principiul prudenței, astfel că rezultatul a fost recunoscut până la data încheierii exercițiului financiar, iar în cursul exercițiului financiar 2019 s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile precum și de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor;

- au fost luate în considerare, în raportările contabile, toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2019 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților fiind aplicat astfel principiul independenței exercițiului;

- s-a utilizat principiul intangibilității în sensul că, bilanțul de deschidere al exercițiului financiar 2019 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar al anului 2018;

- in cursul anului 2019, a fost folosit principiul necompensării nefiind efectuate compensări între elementele ce reprezintă active, cu elementele ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale societatii fata de acelasi agent economic se efectueaza numai dupa inregistrarea in contabilitate a cheltuielilor si veniturilor respective.

- informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică, aplicând principiul prelevanței economicului asupra juridicului;

- având în vedere principiul pragului de semnificație, orice element care are o valoare semnificativă este prezentat în situațiile financiare în mod distinct, iar

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare sunt însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Imobilizările corporale sunt incluse în situațiile financiare la valoarea rămasă, respectiv valoarea de achiziție reevaluată mai puțin amortizarea. Reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează periodic (cel puțin o dată la trei ani în cazul construcțiilor și terenurilor), situație în care valoarea reevaluată (justă) se substituie valorii de înregistrare a acestora. Ultima reevaluare a fost efectuată și înregistrată în contabilitate la 31.12.2017 pentru construcții și terenuri.

Investitiile imobiliare reprezintă proprietățile (clădiri) deținute de societate mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru a fi utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial față de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Surplusul din reevaluare inclus în rezervă din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175-Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat, câștigul considerându-se realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezervă din reevaluare.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile la costul inițial mai puțin amortizarea și reprezintă licențe și software.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric. Stocurile de materii, materiale, mărfuri și ambalaje sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție și evaluate în situațiile financiare la această valoare mai puțin ajustările pentru deprecierea lor, evaluare efectuată cu ocazia inventarierii.

Recunoașterea pe cheltuieli a consumului de materii și materiale se face folosind metoda FIFO.

Creanțele sunt prezentate la valoarea netă, după ajustarea lor cu valoarea provizioanelor pentru clienți incerti și debitori.

În exercițiul financiar al anului 2019, amortizarea a fost calculată și înregistrată conform metodei liniare.

Datoriile sunt evidențiate în contabilitate și reflectate în situațiile financiare la valoarea nominală de intrare.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care riscurile și beneficiile aferente drepturilor de proprietate sunt transferate într-o proporție semnificativă asupra clienților. Veniturile din vânzări de mărfuri sau alte bunuri se înregistrează la momentul livrării către clienți pe baza facturii.

Veniturile din lucrări executate și servicii prestate se înregistrează în baza facturilor emise, pe măsura efectuării acestora conform contractelor încheiate.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Veniturile din vanzarea activelor se inregistreaza pe baza contractelor de vanzare-cumparare incheiate, odata cu intocmirea facturilor.

Pentru sumele incasate in avans in baza unor contracte se emit facturi, acestea regularizandu-se prin stornare in momentul intocmirii facturii finale la predarea-primirea bunului sau prestarea predarea-primirea bunului sau prestarea serviciului respectiv.

Costurile de exploatare sunt inregistrate pe cheltuieli atunci cand acestea au fost efectuate. Cheltuielile cu ajustarile activelor si provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se inregistreaza la sfarsitul anului cu ocazia inventarierii generale.

Corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor precedente se face pe seama rezultatului reportat in cazul in care acestea sunt semnificative sau pe seama contului de profit si pierdere al exercitiului in curs, daca efectele nu sunt majore.

Politicile contabile nu pot fi modificate pe parcursul unui exercitiu financiar.

Nota 8. Capital si rezerve

La data de 31 decembrie 2019 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, impartit in 11.164.256 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,4915% din capitalul social total;

- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 845.421 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 84.542,10 lei, reprezentând 7,5726% din capitalul social total;

- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9359% din capitalul social total.

Societatea are actiuni listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria AERO-Sistem alternativ de tranzactionare. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii -mama, SIF Muntenia, o societate listata la Bursa de Valori Bucuresti.

Până la data de 31 decembrie 2019, SEMROM OLTENIA SA nu a emis obligațiuni.

Rezerve din reevaluare:

Rezerve din reevaluare	Sold 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2019
Terenuri	8.897.742	0	0	8.897.742
Constructii	6.068.929	0	199	6.068.730

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Echipamente tehnologice, aparatura biristica	3.017	0	0	3.017
Total	14.969.687	0	199	14.969.489

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare sunt taxabile incepand cu data de 01.05.2009 pe masura amortizarii activului respectiv. Acestea sunt raportate si impozitate ca si elemente similare veniturilor, iar transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare se face la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Nota 9. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Numarul mediu de salariatii inregistrat in anul 2019 de SEMROM OLTENIA SA a fost de 57 din care:

- personal de conducere 8
- personal Tesa 15
- muncitori calificati 29
- muncitori necalificati 5

Potrivit Actului constitutiv al societății, SEMROM OLTENIA S.A. este administrată de un consiliu format din trei membri, aleși pentru o perioadă de 4 ani. La această dată, consiliul de administrație are următoarea componență :

- Președinte : ec. Laurentiu Parghel
- Membru :ing. Corneliu Dia
- Membru : av. Daniela Topor

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2019 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- lunar, a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiari ;
- lunar, s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor, în special prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată ;
- a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;
- a aprobat vanzarea de active neutilizate (terenuri, constructii, utilaje agricole);
- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

In anul 2019 societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie:

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Membrii CA	
Indemnizatii brute / Salarii brute	61.560
Indemnizatii nete / Salarii nete	36.000
Contributia asiguratorie pentru munca	1.368
Total cheltuieli cu administratorii	62.928

În conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă auditarea Situațiilor Financiare, pentru anul 2019 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2019 a fost incheiat contractul nr. 317/25.04.2018 cu ROMAUDIT SRL., conform Hotararii nr.86 a AGOA din 25.04.2018, contract valabil pentru auditarea situatiilor financiare a trei ani , respectiv 2018-2020.

In ceea ce privește auditul Intern, a fost incheiat cu ELITE AUDIT SRL contractul nr.5/28.03.2019 de prestări servicii de audit, având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar incheiat la 31.12.2019 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

Nota 10 Analiza principalilor indicatori economico-financiar

I. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:

$$\text{Lichiditate. Generala} = \frac{\text{Active. Circulante}}{\text{Datorii. Pe. Termen. Scurt}} \times 100 = \frac{9.513.226}{13.368.463} \times 100 = 71\%$$

$$\text{Lichiditate. Curenta} = \frac{\text{Active.Circulante}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii.Pe.Termen.Scurt}} \times 100 = \frac{7.989.833}{13.368.463} \times 100 = 58\%$$

Solvabilitatea generală

$$\text{Solvabilitate. Generala} = \frac{\text{Active. Totale}}{\text{Datorii. Totale}} \times 100 = \frac{31.300.207}{13.368.463} \times 100 = 234\%$$

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

II. Indicatori de risc:

$$a) \text{ Grad. de. Indatorare} = \frac{\text{Capital.Imprumut}}{\text{Capital.Pr}} \times 100 = \frac{4.461.017}{17.931.744} \times 100 = 25\%$$

unde:

- capital împrumutat = sume datorate instituțiilor de credit

$$b) \text{ Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Dator}}{\text{Activ}} \times 100 = \frac{13.368.463}{31.300.207} \times 100 = 43\%$$

III. Indicatori de activitate (indicat pe lanștiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rului 201curilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exerciului, confciar

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Stocurilor} = \frac{\text{S.}}{\text{Cifra. n. a fosri}} \times 365 = \frac{1.723.393}{22.296.957} \times 365 = 28 \text{ zile/rot}$$

$$b) \text{ Viteza. De. Rotatie. A. Creantelor} = \frac{\text{C.}}{\text{De. Afaceri}} \times 365 = \frac{7.666.282}{22.296.957} \times 365 = 125 \text{ zile/rot}$$

O valoare în creștere a indicatorului crediului acordat clienților și, în conseatori ec reanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

abilitate:

c) Viteza de rotație a creditelor-fur aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de izorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali. lante

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Furnizorilor} = \frac{\text{Stocuri}}{\text{n.Scurt}} \times \frac{\text{diu.Furnizori}}{\text{De.Afaceri}} \times 365 = \frac{6.410.965}{22.296.957} \times 365 = 105 \text{ zile/rot}$$

d) Viteza de rotație a debitelor-clie
 - calculează eficacitatea entității în area creanțelor sale;
 - exprimă numărul de zile până la are debitorii își achită datoriile către entitate. $\times 100 =$

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Debitelor. clienti} = \frac{\text{Sold.mediu.clienti}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{6.834.540}{22.296.957} \times 365 = 112 \text{ zile/rot}$$

e) Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Imobilizarilor} = \frac{\text{Active.Imobilizate}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{21.782.328}{22.296.957} \times 365 = 357 \text{ zile/rot}$$

f) Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{Viteza. De. Rotatie. A. Activelor. Totale} = \frac{\text{Total.Activ}}{\text{Cifra.De.Afaceri}} \times 365 = \frac{31.300.207}{22.296.957} \times 365 = 512 \text{ zile/rot}$$

IV. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\text{Rentabilitatea. Capitalului. Angajat} = \frac{\text{Rezultat.din.Exploatare}}{\text{Capital Angajat}} \times 100 = \frac{268.552}{17.931.744} \times 100 = 1.5\%$$

unde capitalul angajat se calculează ca active totale minus datoriile curente.

b) Rentabilitatea economică

$$\text{Rentabilitatea. Economica} = \frac{\text{Profit.dinExploatare.}}{\text{Total.Activ.}} \times 100 = \frac{268.552}{31.300.207} \times 100 = 0.90\%$$

Rentabilitatea economică reflectă eficiența folosirii activelor societății.

$$\text{Marja. bruta. din. exploatare} = \frac{\text{Profit.brut.dinExploatare.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{268.552}{22.296.957} \times 100 = 1.2\%$$

V.Indicatori privind rezultatul pe actiune

$$\text{Profitabilitatea actiunilor} = \text{Profit brut/Numar de actiuni} \times 100 = 268.859/11.164.256 \times 100 = 2.4 \%$$

Nota 11 Natura tranzactiilor cu partile afiliate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactie	Sold 01.01.2019	Sold 31.12.2019	Valoare tranzactii in cursul anului(lei, fara TVA)

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Semrom Muntenia SA	Actionar majoritar comun	Comerciala(achizitie seminte)	0	0	191.669
-----------------------	--------------------------------	----------------------------------	---	---	---------

Nota 12 Taxare

Toate sumele datorate statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.Sistemul fiscal din Romania este in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite,taxe si penalitati suplimentare.Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate taxele si impozitele datorate.

Nota 13 Pretul 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 incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista relatii de afiliere si care actioneaza independent.

Nota 14 Pretentii de natura juridica

La sfarsitul anului 2019 societatea era parte in urmatoarele litigii:

- litigii de munca-1
- actiuni in pretentii-11
- alte actiuni pentru recuperarea debitelor-13
- litigii penale-2
- actiune revendicare teren-2

Nota 15. Alte informații

a) Informații cu privire la prezentarea societății

- SEMROM OLTENIA SA este societate pe acțiuni;
- Este înființată în România, prin divizarea SEMROM SA București, în baza hotărârii AGA publicată în MO al României nr.76/14.01.1998 și a actului constitutiv, autentificat sub nr. 1.227/19.05.1998.
- Are sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr.7

b) Informații privind relațiile societății cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

SEMROM OLTENIA SA are în structura patrimonială 8 Puncte de lucru în județele Argeș, Dolj, Gorj, Mehedinți, Olt, Teleorman și Vâlcea, astfel:

- Punct de lucru Argeș, cu sediul la Pitești;
- Punct de lucru Dolj, cu sediul la Craiova;
- Punct de lucru Gorj, cu sediul în Tg.Carbunesti;
- Punct de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian;
- Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal;
- Punct de lucru Teleorman, cu sediul la Alexandria;
- Punct de lucru Vâlcea, cu sediul în Dragasani;
- Punct de lucru Ferma Pavaloi cu sediul în com.Barasi jud.Olt

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, are buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și OMF 1802/2014.

La nivelul fiecărui Punct de lucru există conducere operativă formată din director și contabil șef, aceasta având responsabilitatea gestionării patrimoniului în concordanță cu legislația în vigoare.

Relatiile dintre societate și punctele de lucru sunt contabilizate prin contul de decontări interne între unitate și subunități 481, iar relațiile dintre punctele de lucru se contabilizează prin în garanție AAAS, contul de decontări interne 482.

Punctele de lucru întocmesc documente primare și balanța de verificare, în timp ce balanța centralizată și situațiile financiare se întocmesc de societate.

Situațiile financiare sunt supuse aprobării Consiliului de Administrație.

Pe parcursul anului 2019 nu au fost înregistrate evenimente extraordinare, rezultatul brut fiind numai din activitatea curentă.

Nota 16 Evenimente ulterioare

Nu există evenimente semnificative care să fie prezentate.

Nota 17 Corectarea erorilor contabile

Nu există erori contabile semnificative care să fie prezentate.

Nota 18. Managementul riscurilor

Riscul de credit

Societatea este expusă riscului de credit datorită extinderii vânzătorilor pe credit, crescând riscul ca societatea să suporte pierderi ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale comerciale de către anumiți clienți. Expunerea la riscul de credit este influențată de caracteristicile individuale ale fiecărui client. În momentul

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

in care apar expuneri individuale semnificative identificate pentru unii dintre clienti, se estimeaza si se stabilesc ajustari de depreciere create.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigura, pe cat posibil, ca va dispune de lichiditatile necesare in vederea achitarii obligatiilor de plata scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operationale. In acest sens, se monitorizeaza fluxul de numerar, se coreleaza scadentele, se prioritizeaza cheltuielile functie de natura lor si se stimuleaza prin discounturi vanzarile cu plata inainte de termen.

Riscul de piata

Riscul de piata la care este expusa societatea este riscul de pret. Variatia preturilor pietei la seminte sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu



Director Economic,
Ec. Marinescu Simona



SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

SITUATIA CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2019

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
		Total	prin transfer	Total	prin transfer	
Capital subscris vărsat	1.116.426	0	0	0	0	1.116.426
Rezerve din reevaluare	14.969.687	0	0	198	198	14.969.489
Rezerve legale	673.148	0	0	0	0	673.148
Rezultatul reportat						
Sold debitor	1.705.377	0	0	146.395	146.395	1.558.982
Sold creditor						
Rezultatul reportat provenit din surplus din rezerve de reevaluare						
Sold debitor						
Sold creditor	2.467.271	198	198	0	0	2.467.469
Rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile						
Sold debitor	4.665	0	0	0	0	4.665
Sold creditor						
Rezultatul exercițiului						
Sold debitor						
Sold creditor	146.395	268.859		146.395	146.395	268.859
Repartizarea profitului						
TOTAL CAPITALURI PROPRII	17.662.885	269.057	198	198	198	17.931.744

Situatia Fluxului de numerar - metoda indirecta -			
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		2018	2019
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare		146.395	268.859
<i>Ajustari pentru:</i>			
Venituri din dividende		0	
Venituri din dobanzi		-296	-307
(Castigul net) / Pierdere neta din active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere		0	
(Castigul net) / Pierdere neta din diferente de curs valutar		0	
(Castigul net) / Pierdere neta din cedarea imobilizarilor corporale si a investitiilor imobiliare		-53.919	-9.048
Amortizare si ajustari pt deprecierea imobilizarilor (+chelt-venit)		305.755	305.307

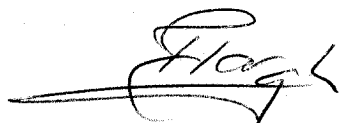
SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Cheltuieli / (Venituri) cu ajustari pentru deprecierea activelor financiare disponibile pentru vanzare	0	0
Amortizare si ajustari pt deprecierea activelor circulante (+chelt-venit)	-389.459	565.266
Castig net din reevaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	0	
(Venituri din reluarea) / Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli (7812-6812)	0	
Cheltuieli cu dobanzi	0	
Castig net din cedarea filialelor	0	
Modificarea valorii juste a activelor biologice	0	
Alte cheltuieli/venituri nemonetare	-3.680	-499.464
Profit net din vanzarea activelor (financiare)	0	0
<i>Modificari ale activelor si pasivelor aferente activitatii de exploatare</i>	0	0
Cresterea/descresterea creantelor comerciale si alte creante	-1.610.755	-1.318.282
Cresterea/descresterea stocurilor	950.767	-631.485
Cresterea/descresterea activelor biologice	0	
Cresterea/descresterea datoriilor catre furnizori si alte datorii	1.265.784	2.814.349
Impozit pe profit platit	0	
Numerar net din activitati de exploatare	610.592	1.495.195
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitia de imobilizari financiare	0	0
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale, necorporale (inclusiv cele in regie proprie) si investitii imobiliare	-105.517	-223.068
(Plasamente) / Incasari din inchidere depozite pe termen mai mare de 3 luni	0	10.950
Incasari din vanzarea de imobilizari financiare	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale, necorporale si investitiilor imobiliare	412.000	10.950
Incasari nete din vanzare active la valoarea justa prin contul de profit si pierdere	0	0
Plati pentru achizitionarea de investitii detinute pana la scadenta	0	0
Dobanzi incasate	0	0
Dividende incasate	0	0
Numerarul net din/(utilizat in) activitatea de investitii	306.483	-212.118
Fluxul de trezorerie din activitatea de finantare		
Dividende platite	0	
Achizitia / Vanzarea actiunilor proprii	0	
Incasari/venituri din emisiunea de capital social	0	

SEMROM OLTENIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR 2019

Incasari din imprumuturi pe termen lung (inclusiv subventii)	0	
Rambursarea sumelor imprumutate pe termen lung	-172.324	-85.195
Dobanzi platite	0	
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	
Modificarea imprumuturilor pe termen scurt	-900.000	-1.290.000
Numerarul net din/(utilizat in) activitatea de finantare	-1.072.324	-1.375.195
Cresterea/(descresterea) neta de numerar si echivalente de numerar	-155.249	-92.118
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	370.478	215.229
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	215.229	123.111

Director General,
Ec.Parghel Laurentiu



Director Economic,
Ec.Marinescu Simona



DECLARATIE

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

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

Entitatea: SEMROM OLTENIA SA

Judetul: DOLJ

Adresa: CRAIOVA, STR. EUGENIU CARADA, NR.7

Numar din registrul comertului: J16/556/1998

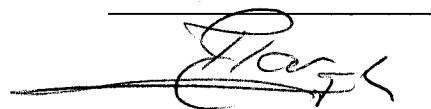
Forma de proprietate: 34- SOCIETATE COMERCIALA PE ACTIUNI

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0111-CULTIVAREA CEREALELOR, EXCLUSIV OREZ, PLANTELOR LEGUMINOASE SI A PLANTELOR PRODUCATOARE DE SEMINTE OLEAGINOASE

Administratorul societatii, PARGHEL LAURENTIU, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca:

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

Semnatura



SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

privind situațiile financiare

la data de 31.12.2019

ROMAUDIT SRL

ASPAAS-FA445 ; CAFR445/2003

MARTIE 2020

Prezentul raport contine elemente confidentiale și s-a intocmit in trei exemplare:

- ◆ *Două exemplare la SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA*
- ◆ *Un exemplar la auditorul financiar*

ROMAUDIT SRL CRAIOVA ASPAAS – FA445 /CAFR 445/2003

Sediu: Craiova, str. N. Titulescu Nr. inreg. ORC: J16/1565/2003

Bl. d 25, sc. 1, ap. 5

CUI: 15835050

Tel./fax: 0351/417744

Cont R045BTRL01701202480057XX

Mobil: 0746/206410

Banca Transilvania – Sucursala Craiova

**Către Acționarii/Asociații,
SEMROM OLTENIA SA**

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUAȚIILE
FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE SEMROM OLTENIA SA
LA DATA DE 31.12.2019**

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SEMROM OLTENIA SA** cu sediul social în Craiova, str. Eugeniu Carada nr. 7, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 10610146, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 17.931.744 lei
 - Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 268.859 lei
- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare,

prin respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și OMFP 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Baza pentru opinie

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative . Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde 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. Nu am asistat la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revenind comisiilor de inventariere și comisiei centrale de inventariere desemnate de conducerea entității .

Continuitatea activității

5 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității entității de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității.

Pe baza probelor de audit obținute, auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În baza exclusiv a activităților 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 OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile 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 să raportăm daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care să ofere o imagine fidela in conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, prin respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite întocmirea de situatii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacitatii Societatii SEMROM OLTENIA SA de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza să lichideze Societatea sau să opreasca operatiunile, fie nu are nicio altă alternativa realistă in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10 Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, in mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.

11 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false și evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societatii.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu

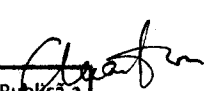
privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. In cazul in care concluzionăm ca există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obtinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura si continutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situatiile financiare reflectă tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o manieră care să rezulte intr-o prezentare fidelă.

12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Craiova, 17.03.2020

ROMAUDIT SRL CRAIOVA
ASPAAS – FA445 ;CAFR 445/2003
Sediu: Craiova, str. N. Titulescu, Bl. d 25, sc. 1, ap.5



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ROMAUDIT S.R.L. CRAIOVA
Registrul Public Electronic: FA445

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARTIN LILIANA
Registrul Public Electronic: AF1081

Alte aspecte

13. Informatii generale despre societate

SEMROM OLTENIA SA este societate pe acțiuni;

- Este înființată în România, prin divizarea SEMROM SA București, în baza hotărârii AGA publicată în MO al României nr.76/14.01.1998 și a actului constitutiv, autentificat sub nr. 1.227/19.05.1998.

- Are sediul în Craiova, str. Eugeniu Carada, nr.7

Informații privind relațiile societății cu filialele, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

SEMROM OLTENIA SA are în structura patrimonială 8 Puncte de lucru în județele Argeș, Dolj, Gorj, Mehedinți, Olt, Teleorman și Vâlcea, astfel:

- ❖ - Punct de lucru Argeș, cu sediul la Pitești;
- ❖ - Punct de lucru Dolj, cu sediul la Craiova;
- ❖ - Punct de lucru Gorj, cu sediul în Tg.Carbunesti;
- ❖ - Punct de lucru Mehedinți, cu sediul la Șimian;
- ❖ - Punct de lucru Olt, cu sediul la Caracal;
- ❖ - Punct de lucru Teleorman, cu sediul la Alexandria;
- ❖ - Punct de lucru Vâlcea, cu sediul în Dragasani;
- ❖ - Punct de lucru Ferma Pavaloi cu sediul în com.Barasti jud.Olt

Prin organizarea sa, fiecare punct de lucru are gestiune proprie, are buget de venituri și cheltuieli propriu și conduce evidența financiar-contabilă în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr.82/1991 și OMF 1802/2014.

La nivelul fiecărui Punct de lucru există conducere operativă formată din director și contabil șef, aceasta având responsabilitatea gestionării patrimoniului în concordanță cu legislația în vigoare.

Relatiile dintre societate și punctele de lucru sunt contabilizate prin contul de decontări interne între unitate și subunități 481, iar relațiile dintre punctele de lucru se contabilizează prin contul de decontări interne 482.

Punctele de lucru întocmesc documente primare și balanța de verificare, în timp ce balanța centralizată și situațiile financiare se întocmesc de societate.

14. Raport cu privire la inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului la 31.12.2019 la SEMROM OLTENIA SA s-a efectuat în baza deciziei nr.7/07.11.2019 având în vedere Ordinul M.F.P. nr. 2861/09.10.2009 privind normele de organizare și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv.

La nivelul fiecarui punct de lucru au fost emise decizii privind constituirea comisiilor de inventariere si a comisiilor de valorificare a inventarierii.

Procesele verbale privind rezultatele inventarierii la fiecare punct de lucru, au fost depuse la sediul societatii.

In urma centralizarii rezultatelor inventarierii si a propunerilor comisiilor de inventariere cuprinse in Procesele Verbale, au rezultat urmatoarele:

1. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru deprecieri constatate la stocuri de seminte fara germinatie (sub STAS) conform certificate/buletine de analiza oficiale emise de ITCSMS cu o valoare contabila de inregistrare totala de 53.871 lei, pentru care se propune constituirea de provizion.

2. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru deprecieri constatate la stocuri de ierbicide si pesticide cu termen de garantie expirat, cu o valoare contabila de 3.310 lei.

3. Propuneri privind constituirea de provizioane pentru clienti curenti, care au fost trecuti la clienti incerti sau in litigiu cu suma de 543.278 lei.

4. Propuneri privind trecerea pe costuri a unui client incert si in litigiu in suma de 12.258 lei, pentru care s-a inchis procedura de executare ca fiind insolvabil cu anularea provizionului creat in anii precedenti pentru intreaga suma, precum si trecerea pe costuri a unor creante prescrise, care nu au putut fi incasate la scadenta, in suma totala de 54.575 lei;

Transferul din conturile de ajustari in suma totala de 102.026 reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor sau creantelor reluate la venituri in urma vanzarii in cursul anului 2019 a stocurilor pentru care au fost constituite sau in urma incasarii clientilor.

Rezultatele privind valorificarea inventarierii anuale a patrimoniului si propunerile comisiilor de inventariere au fost prezentate consiliului de administratie si aprobate de acesta prin Hotararea nr. 327/03.03.2020

15. Raport cu privire la imobilizarile societatii.

Valoarea activelor imobilizate la valoare bruta existente la 31.12.2019 este de 25.237.464 lei. Ponderea cea mai mare in activele imobilizate o detin imobilizarile corporale in suma de 25.113.434 lei.

Amortizarea cumulata si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate la data de 31.12.2019 este de 3.455.136 lei. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara, duratele de amortizare a mijloacelor fixe fiind cele aprobate prin Legea 15/1994 si HG 2139/2004.

Valoarea ramasa a activelor imobilizate la 31.12.2019 este de 21.782.328 lei, in scadere fata de anul precedent cu 146.601 lei.

Imobilizarile financiare in suma totala de 7.232 lei se compun din 35.161 actiuni detinute la Casa de Bucovina-Club de Munte (7.032 lei) si 20 parti sociale detinute la Apisemol SRL.

In anul 2019 cresterile de valoare aferente activelor imobilizate , in suma totala de 187.452 lei se compun din:

1.cresteri de valoare aferente imobilizarilor necorporale in suma totala de 4.727 lei reprezentand licenta server program contabilitate Trendix;

2. cresteri de valoare aferente imobilizarilor corporale in suma totala de 182.725 lei, determinate in principal de:

- cresterea valorii constructiilor cu suma totala de de 86.913 lei constand in achizitie racord electric de 20kv la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian (53.813 lei) si poarta acces (4500 lei) pentru activul din Pielesti, precum si lucrari de modernizare a unor cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian in suma totala 28.600 lei;

- achizitia de echipamente tehnologice si mijloace de transport in suma totala de 75.994 lei reprezentand calculator unitate centrala (6.742 lei), sistem curent slab adresabil (6.600 lei), cantar platforma electronica (3.482 lei) si motostivuator Steel(59.170 lei);

- cresterea avansurilor acordate pentru imobilizari corporale reprezentand efectuarea in regie proprie a unor lucrari de modernizare a doua cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian in valoare de 19.818 lei.

Scaderile de valoare inregistrate de activele imobilizate in suma totala de 109.276 lei a fost determinata in principal de :

1.scaderea valorii imobilizarilor necorporale cu suma totala de 18.508 lei prin casarea unor licente windows si antivirus cu valabilitate expirata;

2. scaderea valoare aferente imobilizarilor corporale in suma totala de 90.768 lei, determinate in principal de:

- casarea unei constructii speciale(conducta alimentare motorina) cu valoare 154 lei la Punctul de Lucru Olt, locatia Caracal;

- vanzarea unui mijloc de transport (remorca) cu o valoare de inventar de 11.505 lei, complet amortizata, precum si scaderea din evidenta a unui mijloc de transport casat, cu valoare de inregistrare de 32.295 lei;

- casarea de echipamente tehnologice (calculatoare, drujba, tahograf, compresor) cuvaloare de intrare de 19.563 lei, complet amortizate;

- casarea de aparatura birotica (copiator, imprimanta, sistema alarma cladire) si mobilier , cuvaloare de intrare de 10.156 lei, complet amortizate;
- scaderea avansurilor acordate pentru imobilizari corporale cu suma de 28.600 lei prin receptia unor lucrari de modernizare a unei cladiri administrative la Punctul de Lucru Olt-Caracal (8.782 lei) si a doua cladiri la Punctul de Lucru Mehedinti-Simian (19.818 lei).

Investitiile imobiliare cuprind constructii care sunt inchiriate tertilor, valoarea de inventar la 31.12.2019 fiind de 744.131 lei.

Patrimoniul Semrom Oltenia S.A. in ceea ce priveste imobilizarile este format in principal din:

- CONSTRUCTII
- suprafata construita – 69.147mp,
- valoare de inregistrare de 9.257.697 lei
- valoare ramasa neamortizata la 31.12.2019 de 8.814.188 lei.
- TERENURI
- suprafata 222.926,30 mp
- valoare de inregistrare 12.070.316 lei.
- MIJLOACE FIXE (echipamente tehnologice, mijloace de transport, alte mijloace fixe)
- valoare de inregistrare 3.666.857 lei
- valoare ramasa neamortizata la 31.12.2019 de 768.286 lei

16. Raport cu privire la stocurile societatii

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, produsele finite si materialele consumabile. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile comerciale ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (Contul 609-Reduceri comerciale primite), pe seama conturilor de terti.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru semintele fara germinatie, pesticidele expirate sau materiale expirate, greu vandabile sau cu miscare lenta.

In categoria stocurilor, cea mai mare pondere o au marfurile si produsele finite reprezentand seminte, pesticide si ingrasaminte chimice (1.633.424 lei) si materialele consumabile (89.969 lei).

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric. Stocurile de materii, materiale, mărfuri și ambalaje sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție și evaluate în situațiile financiare la această valoare mai puțin ajustările pentru deprecierea lor, evaluare efectuată cu ocazia inventarierii.

Recunoașterea pe cheltuieli a consumului de materii și materiale se face folosind metoda FIFO.

Se remarca cresterea stocurilor cu 631.485 lei, cea mai mare parte a stocurilor fiind reprezentata de ingrasaminte chimice sipesticide achizitionate in luna decembrie 2019 si valorificate in primele luni ale anului 2020.

17. Raport cu privire la creantele societatii

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (valoare bruta)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (valoare neta)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale, din care :	9.106.949	7.556.138	7.556.138	
Clienti incerti si in litigiu	1.914.992	364.181	364.181	
Alte creante total din care :	276.213	110.144	110.144	
Sume de recuperat de la BS	77.776	77.776	77.776	
Debitori diversi	186.064	19.995	19.995	
TOTAL :	9.383.162	7.666.282	7.666.282	

Se remarca cresterea volumului creantelor cu 1.318.282 lei fata de exercitiul precedent, reprezentata in principal de cresterea creantelor comerciale cu suma de 1.311.220 lei datorita cresterii ponderii valorificarii semintelor si imputurilor catre fermieri cu plata la recoltare, in conditiile asigurarii unor garantii suplimentare (gaj pe utilaje si culturi, bilete la ordin avalizate) si a altor creante cu suma de 7.062 lei;

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus la inventar intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor de depreciere.

Mentionam ca diferenta dintre valoarea bruta si valoarea neta a soldului creantelor la 31.12.2019 reprezinta ajustari pentru deprecierea activelor circulante de natura creantelor, respectiv clienti (1.550.811 lei) si debitori diversi (166.069 lei).

18. Raport asupra ajustarilor-provizioane facute de societate

Ca parte a auditului efectuat de noi cu privire la situațiile financiare încheiate în 2019, am auditat și ajustările prezentate în Nota 2, la situațiile financiare.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor și creanțelor înregistrate la 31.12.2019:

Denumirea provizionului	Cont	Sold La începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
			In cont	Din cont	
Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	3921	20.888	1.911	10.144	12.655
Ajustari pentru depreciere produse agricole	3947	7.638	0	7.557	81
Ajustari pentru depreciere marfuri	397	33.198	55.270	14.976	73.492
Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienti	491	1.076.882	543.278	69.349	1.550.811
Ajustari pentru depreciere a creanțelor – debitori	496	166.069	0	0	166.069
TOTAL		1.304.675	600.459	102.026	1.803.108

19. Raport cu privire la litigiile societății

La sfârșitul anului 2019 societatea era parte în următoarele litigii:

- litigii de muncă-1
- acțiuni în pretenții-11
- alte acțiuni pentru recuperarea debitelor-13
- litigii penale-2
- acțiune revendicare teren-2

Oficiul juridic a analizat situația juridică și stadiul procesual al dosarelor tuturor litigiilor, întocmind în acest sens un raport cu propuneri concrete privind tratamentul contabil și juridic de aplicat acestora.

20. Raport cu privire la datoriile societatii

Valoarea datoriilor totale la 31.12.2019 este de 11.405.851 lei si reprezinta atat datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an respectiv 9.093.380 lei cat si datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an respectiv 2.572.487 lei, astfel:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care:	17.931.744	17.931.744		
Datorii comerciale	7.906.307	7.906.307		
Sume datorate institutiilor de credit	4.461.017	4.461.017		
Alte datorii, total, din care:	1.001.139	1.001.139		
Avansuriclienti	583.619	583.619		
Datorii la BS si BAS	347.907	347.907		
	54.177	54.177		

Se remarca cresterea volumului datoriilor cu 1.439.154 lei fata de anul anterior, influentata pe de o parte de cresterea cu 2.116.773 a datoriilor comerciale catre furnizori pentru achizitia de marfa, prin incheierea de contracte cu plata la termen, datorita volumului crescut de marfa comercializata in cursul anului, de cresterea avansurilor incasate si a altor datorii cu 697.576 lei, iar pe de alta parte de scaderea datoriilor catre institutiile de credit cu suma de 1.375.195 lei prin rambursarea in cursul anului 2019 a sumei de 1.290.000 lei din linia de credit, conform procesului verbal de esalonare incheiat cu banca in anul 2016 si a sumei de 85.195 lei la creditul ipotecar.

Referitor la situatia datoriilor catre principalul creditor al societatii, BCR, precizam ca la 31.12.2019 datoria înregistrată de Semrom Oltenia SA este de 4.461.017 lei, structurate astfel:

- credit ipotecar în valoare totală de 3.178.529 lei
- linie de credit în valoare totală de 1.282.488 lei

SEMROM OLTENIA SA are constituite următoarele garanții in favoarea BCR:

- garanție reala mobiliara fara deposedare asupra soldului creditor al conturilor curente/subconturilor deschise de societate la BCR;
- ipoteca asupra constructie si teren situat in comuna Pielesti, proprietatea societatii;
- ipoteca asupra imobilului reprezentând Complex Agrosem Olt, compus din teren intravilan si construcții aferente situat in Caracal, str. Silozului, nr. 8, jud. Olt, proprietatea societății.

Datoriile comerciale(catre furnizori) vor fi achitate in functie de termenele contractuale.

Societatea nu are datorii restante la bugetul statului sau cel al asigurarilor sociale.

21.Raport asupra verificarii unor elemente ale pozitiei financiare si performantei din situatiile financiare:

SEMROM OLTENIA SA aobtinut in anul 2019 venituri din activitatea de comercializare seminte, pesticide si ingrasaminte chimice, prestari servicii(conditionare, tratare, insacuire, depozitare marfa, transport), precum si din activitatea de inchiriere spatii neutilizate(birouri, spatii depozitare).

La 31.12.2019 profitul brut inregistrat de societate este in suma de 268.859 lei, 268.552 lei profit din exploatare si 307 profit financiar.

Cifra de afaceri realizata la 31.12.2019 este de 22.296.957 lei, fata de 19.288.018 lei, realizata in anul 2018, in crestere cu 16%.

Principalii indicatori economico-financiari realizati de SEMROM OLTENIA SA la data de 31.12.2019, comparativ cu anul 2018 se prezinta astfel:

Indicator	Realizat31.12.2018 lei	Realizat 31.12.2019 Lei	Modificare % 2019/2018
Venituri din exploatare	19.788.258	22.372.109	13
Cheltuieli de exploatare	19.642.293	22.103.557	13
Rezultat din exploatare	145.965	268.552	84
Venituri financiare	430	307	-29
Cheltuieli financiare	0	0	-
Rezultat financiar	430	307	-29
Venituri totale	19.788.688	22.372.416	13
Cheltuieli totale	19.642.293	22.103.557	13
Rezultat brut	146.395	268.859	84

Societatea a urmarit cresterea volumului de produse vandute si implicit a profitabilitatii din activitatea de comert-vanzare seminte, pesticide si ingrasaminte chimice, precum si eficientizarea activitatii de prestari servicii conditionare seminte.De asemenea, societatea a continuat eforturile pentru cresterea veniturilor din inchirierea spatiilor disponibile.

Politica comerciala promovata de societate este aceea de diversificare a portofoliului prin achizitia si comercializarea de soiuri si hibrizi genetici import, in special de samanta porumb si floarea soarelui si implicit diversificarea clientilor carora ne adresam, avand ca tinta cresterea volumului vanzarilor catre marii producatori agricoli.

Condițiile de plată obținute de la firmele producătoare și marii distribuitori permit acordarea pentru clienți a unor termene de plată la recoltarea culturilor înființate.

Structura cifrei de afaceri realizate în ultimii doi ani (2018-2019):

Indicatori	2018	2019	Modificare % 2019/2018
Cifra de afaceri, total din care;	19.288.018	22.296.957	16
Venituri din activitatea de comercializare	17.256.667	19.938.116	16
Venituri din chirii	1.174.259	1.347.217	15
Venituri din prestări servicii	717.378	808.224	13

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea Indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	19.288.018	22.296.957
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	17.898.461	20.334.622
3. Cheltuielile activității de bază	17.182.375	19.480.582
4. Cheltuielile indirecte de producție	716.086	854.040
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.389.557	1.962.335
6. Cheltuieli generale de administrație	1.415.482	1.716.478
7. Cheltuieli aferente altor veniturilor din exploatare	331.904	15.412
8. Alte venituri din exploatare	503.794	38.107
9. Rezultatul din exploatare (5-6-7+8)	145.965	268.552

În categoria cheltuielilor activității de bază au fost evidențiate cheltuielile cu materialele auxiliare, cu combustibilul, cu materialele de ambalat și alte materiale consumabile, cu energia și apă, cu redeventele, cheltuielile cu personalul și cheltuielile asimilate aferente, cheltuielile efectuate de terți, cheltuielile de transport, alte cheltuieli directe înregistrate la nivelul punctelor de lucru, precum și cheltuielile cu marfa.

În categoria cheltuielilor indirecte au fost evidențiate cheltuielile cu piesele de schimb, cu obiectele de inventar, cu materialele nestocate, reparațiile și întreținerea, asigurările, cheltuielile cu publicitatea, deplasări, detașări, impozite și taxe, cheltuieli cu amortizarea și alte cheltuieli înregistrate de punctele de lucru.

În categoria cheltuielilor generale au fost evidențiate cheltuieli înregistrate la sediul Semrom Oltenia SA, cheltuieli cu protocolul, penalități de întârziere la plată, provizioane pentru stocuri și creanțe.

Analiza principalelor elemente ale situatiei contului de profit sau pierdere:

Denumire indicator	Realizat 31.12.2018	Realizat 31.12.2019	Modificare % 2019/2018
I.VENITURI TOTALE	19.788.688	22.372.416	13
1. Venituri din exploatare total, din care:	19.788.258	22.372.109	13
1.1 Venituri din vanzarea marfurilor si produselor	19.544.569	22.360.225	14
1.2 Reduceri comerciale acordate	(2.287.902)	(2.422.109)	6
1.3 Venituri din prestari servicii	717.378	808.224	13
1.4 Venituri din chirii	1.174.259	1.347.217	15
1.5 Alte venituri total, din care:	639.954	276.429	-57
Venituri din vanzarea activelor	374.000	9.202	-96
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0	-
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	50.308	17.700	-65
Venituri din subventii	3.554	97	-97
Venituri din refacturare cheltuieli cu utilitati catre chiriasi	136.158	139.813	3
Alte venituri	75.574	111.740	48
2. Venituri financiare	430	307	-29
II.CHELTUIELI TOTALE	19.642.293	22.103.557	13
2. Cheltuieli pentru activitatea de exploatare total, din care:	19.642.293	22.103.557	13
Cheltuieli cu vanzarea marfurilor si produselor	17.585.120	19.458.279	11
2.2 Reduceri comerciale primite	(2.562.082)	(3.011.951)	18
2.3 Alte cheltuieli materiale	809.423	962.032	19
2.4 Cheltuieli cu personalul	2.227.623	2.471.270	11
2.5 Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	305.755	305.307	100
2.6 Cheltuieli prestari servicii de catre terti	843.437	873.163	4
2.7 Cheltuieli cu reparatiile	161.533	142.509	-12
2.8 Cheltuieli cu impozite si taxe	329.036	322.270	-2
2.9 Ajustari de valoare privind activele circulante	(389.456)	565.266	245
2.10 Alte cheltuieli de exploatare total, din care:	331.904	15.412	-95
Cheltuieli privind activele cedate	320.081	154	-99
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	11.823	15.258	29
3. Cheltuieli financiare	0	0	-
III.REZULTAT BRUT	146.395	268.859	84

Cheltuielile cu prestarile servicii efectuate de catre terti inregistrate in anul 2019, in suma totala de 873.163 lei cuprind in principal cheltuieli cu primele de asigurare(24.923 lei), comisionari si zilieri(154.700 lei), transportul de bunuri si personal(110.119 lei), cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii(30.523 lei), servicii bancare si asimilate(21.505 lei), cheltuieli cu alte servicii efectuate de terti-servicii audit intern si extern, asistenta program contabilitate, servicii paza active etc (537.035 lei).

22.Situatia modificarilor capitalului propriu la data de 31.12.2019:

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
		Total	prin transfer	Total	prin transfer	
Capital subscris vărsat	1.116.426	0	0	0	0	1.116.426
Rezerve din reevaluare	14.969.687	0	0	198	198	14.969.489
Rezerve legale	673.148	0	0	0	0	673.148
Rezultatul reportat						
Sold debitor	1.705.377	0	0	146.395	146.395	1.558.982
Sold creditor						
Rezultatul reportat provenit din surplus din rezerve de reevaluare						
Sold debitor						
Sold creditor	2.467.271	198	198	0	0	2.467.469
Rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile						
Sold debitor	4.665	0	0	0	0	4.665
Sold creditor						
Rezultatul exercițiului						
Sold debitor						
Sold creditor	146.395	268.859		146.395	146.395	268.859
TOTAL CAPITALURI PROPRII	17.662.885	269.057	198	198	198	17.931.744

Situația patrimoniului conform Bilantului la 31.12.2019, exprimat în lei, la valoarea contabilă se prezintă astfel :

INDICATORI	2018	2019	Modificare 2019/2018	%
Imobilizări necorporale	3.338	4.843	45	
Imobilizări corporale, total din care:	21.918.359	21.770.253	-1	
Terenuri	12.070.316	12.070.316	-	
Constructii	8.215.866	8.094.589	-2	
Instalatii tehnice si masini	768.157	767.186	-	
Alte instalatii , utilaje, mobilier	4.810	3.340	-31	
Investitii imobiliare	731.865	719.599	-2	
Avansuri pentru imobilizari corporale	127.345	118.563	-7	
Imobilizari financiare	7.232	7.232	-	
Total active imobilizate (1+2+3)	21.928.929	21.782.328	-1	
Stocuri	1.091.908	1.723.393	58	
Creanțe	6.348.000	7.666.282	21	
Disponibilități bănești si alte invest pe termen scurt	215.669	123.551	-43	
Total active circulante (5+6+7)	7.655.577	9.513.226	24	
Cheltuieli în avans	14.328	11.455	-20	
Datorii ce trebuie plătite până la 1 an, total din care:	10.646.821	13.368.463	26	
Datorii comerciale	4.944.424	7.906.307	60	
Sume datorate institutiilor de credit	4.553.724	4.461.017	-2	
Alte datorii	1.148.673	1.001.139	-13	
Total active (4+8+9)	29.598.834	31.307.009	6	
Activ net curent (11-10)	18.952.013	17.938.546	-5	
Datorii ce trebuie plătite peste 1 an	1.282.488	-	-	
Venituri în avans	6.640	6.802	2	
TOTAL ACTIV (12-13-14)	17.662.885	17.931.744	2	
Capitalul social	1.116.426	1.116.426	-	
Rezerve	15.642.835	15.642.637	-	
Profit net de repartizat /pierdere de acoperit	146.395	268.859	84	
Profit /Pierdere reportata	757.229	903.822	19	
Capitaluri proprii (1+2+3+4)	17.662.885	17.931.744	2	
TOTAL PASIV	17.662.885	17.931.744	2	

La 31.12.2019, se înregistrează o creștere a activului total față de anul precedent cu 268.859 lei

23. Indicatorii financiari cheie realizati la 31.12.2019:

I. Indicatori de lichiditate și solvabilitate:

$$\text{Lichiditate Curenta} = \frac{\text{Active. Circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii. Pe. Termen. Scurt}} \times 100 = \frac{7.989.833}{13.368.463} \times 100 = 58\%$$

$$\text{Solvabilitate Generala} = \frac{\text{Active. Totale}}{\text{Datorii. Totale}} \times 100 = \frac{31.300.207}{13.368.463} \times 100 = 234\%$$

II. Indicatori de risc:

$$\text{Grad de Indatorare} = \frac{\text{Capital. Imprumutat}}{\text{Capital. Propriu}} \times 100 = \frac{4.461.017}{17.931.744} \times 100 = 25$$

$$\text{Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{13.368.463}{31.300.207} \times 100 = 43\%$$

III. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

$$\text{Viteza de rotatie a stocurilor} = \frac{\text{Stocuri}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{1.723.393}{22.296.957} \times 365 = 28 \text{ zile/rot}$$

$$\text{Viteza de rotatie a creantelor} = \frac{\text{Creante}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{7.666.282}{22.296.957} \times 365 = 125 \text{ zile/rot}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a furnizorilor} &= \frac{\text{Sold. mediu. Furnizori}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{6.410.965}{22.296.957} \times 365 \\ &= 105 \text{ zile/rot} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a debitelor clienti} &= \frac{\text{Sold. mediu. clienti}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{6.834.540}{22.296.957} \times 365 \\ &= 112 \text{ zile/rot} \end{aligned}$$

$$\text{Viteza de rotatie a imobilizarilor} = \frac{\text{Active. Imobilizate}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{21.782.328}{22.296.957} \times 365 = 357 \text{ zile/rot}$$

$$\text{Viteza de rotatie a activelor. Totale} = \frac{\text{Total. Activ}}{\text{Cifra. De. Afaceri}} \times 365 = \frac{31.300.207}{22.296.957} \times 365 = 512 \text{ zile/rot}$$

IV. Indicatori de profitabilitate

$$\begin{aligned} \text{Rentabilitatea. Capitalului. Angajat} &= \frac{\text{Rezutat. din. Exploatare}}{\text{Capital Angajat}} \times 100 = \frac{268.552}{17.931.744} \times 100 \\ &= 1.5\% \end{aligned}$$

$$\text{Rentabilitatea. Economica} = \frac{\text{Profit. din Exploatare.}}{\text{Total. Activ.}} \times 100 = \frac{268.552}{31.300.207} \times 100 = 0.90\%$$

$$\text{Marja. bruta. din. exploatare} = \frac{\text{Profit. brut. din Exploatare.}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{268.552}{22.296.957} \times 100 = 1.2\%$$

V. Indicatori privind rezultatul pe actiune

Profitabilitatea actiunilor = Profit brut/Numar de actiuni*100=268.859/11.164.256*100 = 2,4 %

24. Raport asupra verificarii creantelor si datoriilor ce provin din tranzactii cu parti afiliate:

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactie	Sold 01.01.2019	Sold 31.12.2019	Valoare tranzactii in cursul anului (lei, fara TVA)
Semrom Muntenia SA	Actionar majoritar comun	Comerciala (achizitie seminte)	0	0	191.669

25. Raport privind unele aspecte din activitatea companiei Semrom Oltenia SA Craiova din anul 2019:

Acțiuni și obligațiuni

SEMROM OLTENIA SA este societate comercială deschisă, ale cărei acțiuni au o valoare nominală de 0,1 lei, iar acțiunile se tranzactioneaza incepand cu luna aprilie 2015 pe piata B.V.B.-A.T.S.-AERO.

La data de 31 decembrie 2019 capitalul social total este de 1.116.425,60 lei, impartit in 11.164.256 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune, fiind deținut de următorii acționari:

- S.I.F. Muntenia S.A. deține un număr de 9.879.418 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 987.941,80 lei, reprezentând 88,4915% din capitalul social total;
- alți acționari, persoane juridice și persoane fizice dețin un număr de 845.421 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 84.542,10 lei, reprezentând 7,5726% din capitalul social total;
- A.V.A.S. deține un număr de 439.417 acțiuni nominative a câte 0,1 lei fiecare, în valoare totală de 43.941,70 lei, reprezentând 3,9359% din capitalul social total.

Până la data de 31 decembrie 2019, SEMROM OLTENIA SA nu a emis obligațiuni.

Numarul mediu de salariati inregistrat in anul 2019 de SEMROM OLTENIA SA a fost de 59 din care:

- personal de conducere - 8
- personal Tesa -15
- muncitori calificati - 29
- muncitori necalificati – 5

Potrivit Actului constitutiv al societății, SEMROM OLTENIA S.A. este administrată de un consiliu format din trei membri, aleși pentru o perioadă de 4 ani. La această dată, consiliul de administrație are următoarea componență :

- Președinte: ec. Laurentiu Parghel
- Membru: ing. Corneliu Dia
- Membru: av.Daniela Topor

În exercitarea atribuțiilor sale, în anul 2019 consiliul de administrație a desfășurat următoarele activități:

- lunar, a fost analizată situația realizării indicatorilor economico-financiari ;
- lunar, s-a analizat situația clienților neîncasați și s-au dispus măsuri pentru încasarea creanțelor, în special prin interzicerea de a se livra mărfuri fără plată asigurată ;
- a aprobat incheierea contractelor de inchiriere a spatiilor disponibile de la sediul societatii si punctele de lucru;
- a aprobat vanzarea de active neutilizate (terenuri, constructii, utilaje agricole);
- s-au dispus măsuri organizatorice pentru diminuarea și eliminarea cheltuielilor neeconomice din activitatea curentă a societății.

Conducerea executiva in timpul exercitiului 2019 a fost asigurata de :

- Parghel Laurentiu - Director General
- Manta Titel-Director Tehnic
- Marinescu Simona Doina-Director Economic.

Conform art.17, lit. o din Actul constitutiv, numirea sau revocarea directorului general si directorilor executivi este de competenta Consiliului de Administratie, ca si stabilirea regimului semnaturilor si imputernicirilor in conformitate cu prevederile legale.

In conformitate cu prevederile OMFP nr.1.802/2014, OMFP nr. 4160/2015, OMFP nr. 166/2017 și a modificărilor Legii 31/1990 a societăților comerciale, pe lângă întocmirea situațiilor financiare, pentru anul 2019 a fost obligatoriu și auditul financiar .

Pentru auditul extern al anului 2019 a fost încheiat contractul nr. 317/25.04.2018 cu ROMAUDIT SRL, conform Hotărârii nr. 86 a AGOA din 25.04.2018, contract valabil pentru auditarea situațiilor financiare a trei ani, respectiv 2018-2020.

In ceea ce privește auditul Intern, a fost încheiat cu ELITE AUDIT SRL Craiova contractul de prestări servicii de audit, având ca obiect realizarea auditului intern al exercitiului financiar încheiat la 31.12.2019 potrivit dispozițiilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare și cu Standardele de audit intern.

26.Verificarea raportărilor către ONPCSB

Am verificat respectarea obligației de raportare a societății Semrom Oltenia SA către ONPCSB «Oficiul National de Prevenire și Combaterea Spălării Banilor cu sediul la București» a tranzacțiilor comerciale de bunuri și servicii, numai în măsura în care acestea au la baza operațiuni cu sume în numerar, în lei sau în valută a căror limită reprezintă echivalentul în lei a 15000 Euro, indiferent dacă tranzacția se execută printr-o singură operațiune sau prin mai multe operațiuni ce par a avea legătura între ele. Obligația de raportare revine tuturor persoanelor fizice și juridice din România care realizează operațiuni cu sume în numerar, în lei sau în valută a căror limită reprezintă echivalentul în lei a 15000 Euro, conform prevederilor art. 5 alin.(7) din Legea 656/2002, pentru prevenirea și sancționarea spălării banilor, precum și pentru instituirea unor măsuri de prevenire și combatere a finanțării actelor de terorism, modificată și completată ulterior. În anul 2019, Semrom Oltenia SA nu a avut situații de operațiuni cu sume în numerar, în lei sau în valută a căror limită să reprezinte echivalentul în lei a 15 000 Euro și ca atare nu a fost cazul să se raporteze către ONPCSB.

27.Raport asupra verificării evenimentelor ulterioare datei bilanțului.

Conf. OMFP 1802/2014 actualizat ulterior, care reprezintă cadrul de raportare financiară aplicabil, evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care «Situațiile financiare anuale» sunt autorizate pentru emitere. Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului.

Evenimente ulterioare, care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului și informațiile suplimentare obținute despre acestea, între data bilanțului și data la care «Situatiile financiare anuale» sunt autorizate pentru emitere, conduc la ajustarea «Situatiilor financiare anuale». Aceste evenimente ulterioare conduc la ajustarea situațiilor financiare prin înregistrarea în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli sau modificări ale elementelor bilanțiere și efectul financiar produs de aceste modificări. Evenimentele ulterioare, care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

În activitatea companiei Semrom Oltenia SA nu au apărut evenimente ulterioare datei bilanțului, care să conducă la ajustarea situațiilor financiare anuale, și care să fie semnificative pentru societate.

28. Raport asupra altor aspecte observate pe perioada auditului:

Riscul de credit

Societatea este expusă riscului de credit datorită extinderii vânzătorilor pe credit, crescând riscul ca societatea să suporte pierderi ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale comerciale de către anumiți clienți. Expunerea la riscul de credit este influențată de caracteristicile individuale ale fiecărui client. În momentul în care apar expuneri individuale semnificative identificate pentru unii dintre clienți, se estimează și se stabilesc ajustări de depreciere creanțe.

Riscul de lichiditate

Societatea se asigură, pe cât posibil, ca va dispune de lichiditățile necesare în vederea achitării obligațiilor de plată scadente, respectiv a acoperirii cheltuielilor operaționale. În acest sens, se monitorizează fluxul de numerar, se corelează scadentele, se prioritizează cheltuielile funcție de natura lor și se stimulează prin discounturi vânzătorii cu plată înainte de termen.

Riscul de piață

Riscul de piață la care este expusă societatea este riscul de preț. Variația prețurilor pieței la semințe sau alte produse poate afecta semnificativ veniturile.

Continuitatea activitatii

Pe baza probelor de audit obținute, auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoielisemnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea.

În ceea ce privește evenimentele ulterioare exercitiului financiar 2019, semnalăm apariția unui eveniment semnificativ în derulare la aceasta dată și anume <pandemia COVID 19>. Acest eveniment, este un eveniment ulterior închiderii exercițiului financiar 2019, fără să afecteze situațiile financiare, însă, posibil, să-și pună amprenta și să influențeze exercițiul financiar al anului 2020.

În acest sens, conducerea societății ia în considerare potențialele probleme ce pot să apară și în conformitate cu măsurile legislative impuse și alte reglementări dispuse în această perioadă, aplicând principiul prudenței, va trebui să analizeze cu atenție sporită expunerea la risc și să ia măsurile cuvenite, astfel încât ajustările determinate să reflecte cât mai corect raportarea financiară a anului 2020.

Există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității care nu este de natură a afecta opinia de audit asupra situațiilor de la 31 decembrie 2019. Totuși, atragem atenția asupra importantei analizării cu atenție a principiului continuității activității pentru a se asigura funcționarea în bune condiții a societății.

29. Obiectivele tinta ale societății pentru anul 2020 sunt:

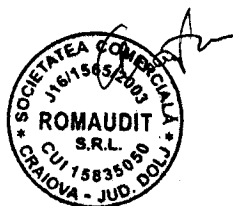
- Acoperirea pierderiilor din anii precedenți;
- Realizarea cifrei de afaceri programată;
- Creșterea vanzarilor concomitent cu reducerea cheltuielilor;
- Relansarea vânzărilor de pesticide, îngrășăminte necesare agriculturii;
- Ridicarea standardelor calitative ale produselor realizate;

Craiova, 17.03.2020

ROMAUDIT SRL CRAIOVA

ASPAAS – FA445 ;CAFR 445/2003

Sediu: Craiova, str. N. Titulescu, Bl. d 25, sc. 1, ap.5



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ROMAUDIT S.R.L. CRAIOVA
Registrul Public Electronic: FA445

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARTIN LILIANA
Registrul Public Electronic: AF1081