

Nr. 340 din 28.04.2020

**RAPORT ANUAL, CONFORM LEGII NR.297/2004 PRIVIND PIATA DE
CAPITAL și REGULAMENTULUI CNVM NR.1/2006,
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

Data raportului: 28.04.2020

Denumirea societății comerciale: S.C. SIMBETON S.A.

Sediul social: Str. Uzinelor nr. 12, cod 410605, Oradea, judetul Bihor

Telefon: 0359/315111; Fax: 0372/879672

Cod unic de inregistrare la ORC Bihor: 13704180

Numar de ordine în registrul comertului: J05/78/2001

*Piata reglementara pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori
Bucuresti, Piata AeRO*

Capital social subscris și vărsat: 483.200,5 LEI

*Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de S.C. SIMBETON S.A.: acțiunile
sunt comune, emise în formă dematerializată de valori egale și dau drepturi egale
deținătorilor. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0,10 lei.*

I. Analiza activității societății comerciale

a) Descrierea activității de bază a societății comerciale:

S.C. Simbeton S.A. Oradea și-a desfășurat activitatea în conformitate cu actul constitutiv potrivit căruia obiectul principal de activitate constă în fabricarea produselor din beton pentru construcții, activitate pe care o va desfășura și în viitor fără modificări semnificative.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale;

S.C. Simbeton S.A. („Societatea”) a luat ființă prin divizarea societății S.C. Simcor S.A. la data de 1 aprilie 2001 și a fost înregistrată la Registrul Comerțului din județul Bihor în anul 2001.

La 23.07.2008 pachetul majoritar de acțiuni al S.C. Simbeton S.A. a fost preluat de către S.C. Macon S.R.L. Deva.

Sediul social al S.C. Simbeton S.A. este în Oradea, strada Uzinelor. Nr.12, județul Bihor. Societatea nu are puncte de lucru.

Societatea mamă pentru S.C. Simbeton S.A. este S.C. Macon S.R.L..

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar;

În cursul exercițiului financiar 2019 nu au existat fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:

În cursul anului 2019 principalele investiții au fost: achiziționarea unei baterii de 4 tipare RR2 în valoare de 23.000 lei; unei masini de indreptat si debitat in valoare de 26.557 lei precum si modernizarea unui pod rulant de 12,5 TO *16,5 M cu o valoare de 34.813 lei si a reabilitarii fatadei Halei I in valoarea de 129.991 lei. Valoarea totala a investițiilor a fost de 214.361 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății comerciale:

Actiunile immobilizate ale S.C. SIMBETON S.A. înregistrează o valoare netă totală de 4.729.559 lei (31 decembrie 2018: 4.872.147 lei), în scadere cu 2,93% față de începutul anului.

INDICATORI	2018	2019
Active circulante – total, din care:	977.409	2.072.779
1. Stocuri	94.810	165.059
2. Creanțe	247.530	371.620
3. Numerar si echivalente de numerar	635.069	1.536.100

La 31 decembrie 2019, stocurile S.C. SIMBETON S.A. sunt prezentate la valoarea recuperabilă netă, ținând seama de provizioanele pentru depreciere constituite în sumă de 5.971 lei având următoarea componență:

Nr. crt.	ELEMENTE DE STOCURI	2018	2019
1	Materii prime	32.458	47.032
2	Materiale consumabile	4.648	37.975
3	Obiecte de inventar	-	927
4	Mărfuri	12.686	5.548
5	Produse finite	44.414	73.275
6	Ambalaje	604	302
7	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	-
	TOTAL	94.810	165.059

La 31 decembrie 2019, creanțele Societății au crescut cu 50,13% față de sfârșitul anului precedent, și au următoarea componență:

Nr. crt.	CREANȚE	2018	2019
1	Creanțe comerciale	336.198	368.185
2	Efecte de comert	12.398	13.858
2	Provizioane pentru deprecierea creanțelor	-112.488	-40.683
3	TVA de recuperat	10.251	16.240
4	Alte creante	1.154	13.767
5	Debitori diverși	27.759	27.759
6	Provizioane pentru deprecierea debitorilor diverși	-27.506	-27.506
	Total	247.530	371.620

La 31 decembrie 2019 numerarul si echivalentele de numerar ale Societății au scazut cu 141,88% față de sfârșitul anului precedent, având următoarea componență:

Nr. crt.		2018	2019
1	Depozite la banci in lei	-	-
2	Dobanzi de incasat in lei	-	-
	Alte investitii pe termen scurt	-	-
3	Conturi la banci in lei	14.595	32.221
4	Numerar in casierie	1.431	1.446
5	Dobanzi de incasat	-	-
6	Depozite la banci in lei cu scadenta mai mica de 3 luni	614.780	1.497.345
7	Alte valori	4.263	5.088
	Casa si conturi la banci	635.069	1.536.100
	Numerar si echivalente de numerar	635.069	1.536.100

Din activitatea desfășurată în cursul anului 2019, S.C. SIMBETON S.A. a înregistrat venituri totale în sumă de 5.882.919 lei si cheltuieli totale în sumă de 5.119.766 lei, rezultand un profit în sumă de 589.484 lei (31 decembrie 2018: pierdere 85.827 lei).

Veniturile totale realizate în anul 2019 au următoarea structură :

Denumire indicatori	2018	2019
Venituri din exploatare – Total, din care:	3.935.038	5.880.934
Cifra de afaceri netă	3.897.516	5.833.554
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție	18.564	28.860
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Venituri din productia imobilizarilor corporale	9.171	3.344
Alte venituri din exploatare	9.787	15.176
Venituri financiare – Total, din care:	3.302	1.985
Venituri din dobânzi	479	639
Alte venituri financiare	2.823	1.346
Total venituri	3.938.340	5.882.919

Situația principalelor cheltuieli realizate în anul 2019 se prezintă astfel:

Denumire indicatori	2018	2019
Cheltuieli de exploatare – Total din care:	3.776.806	4.915.954
Cheltuieli cu materiile prime, materialele și utilitățile	1.760.153	2.343.096
Cheltuieli cu personalul	1.224.320	1.554.222
Cheltuieli cu prestațiile externe	383.840	457.772
Cheltuieli din reevaluarea imobilizaroilor corporale	-	-
Alte cheltuieli	41.774	39.017
Cheltuieli cu impozitele și taxele	152.890	153.702
Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale	231.913	382.085
Ajustări de valoare privind activele circulante	132	-13.940
Ajustări privind provizioanele	-18.216	-
Cheltuieli financiare – Total din care:	222.111	203.812
Cheltuieli cu dobânzile	-	-
Alte cheltuieli financiare	222.111	203.812
Total cheltuieli	3.998.917	5.119.766

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Profit/Pierdere;

Societatea a înregistrat la finele anului 2019 un profit în valoare de 589.484 lei.

b) Cifra de afaceri;

Cifra de afaceri netă înregistrată în anul 2019 a fost de 5.833.554 lei, în creștere cu 49,67%, față de anul precedent.

c) Export;

Societatea nu a desfășurat în anul 2019 nici o activitate de export.

d) Costuri;

Costurile de producție totale ale anului 2019 au fost cu 14% mai mari decât cele înregistrate în anul precedent, aceasta datorându-se creșterii salariilor. În 2019 ponderea cea mai mare a fost reprezentată de vanzarile de stalpi LEA.

e) Procentul de piață deținut;

Piata de prefabricate din beton cuprinde toate tipurile de elemente prefabricate din beton, care pe langa cele produse de catre Societate, mai include și următoarele tipuri de prefabricate: elemente pentru cladiri, infrastructura rutiera și de cale ferata, canalizari, parapeti și protecții, borduri etc.

Având în vedere ca principala grupa de produse vandute de Societate o reprezintă stalpii din beton pentru linii electrice aeriene (LEA), în 2019 cota de piață Simbeton pentru principalul produs – stalpi de beton

pentru LEA - a fost de 14,62% (2018: 14,07%) .Cota este calculata pe baza datelor preliminare de piata pentru 2017 furnizate de o companie specializata in cercetare de piata .

f) Lichiditate (disponibil în cont curent si/sau depozite bancare);

Nivelul numerarului si echivalentelor de numerar ale Societații, a crescut cu 141,88% în 2019 față de 2018. Pricipalii indicatori de lichiditate se prezintă astfel:

Indicatorul lichidității curente oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată a acestui indicator este de 1,5. La 31 decembrie 2019 acest indicator este de 0,86 (31 decembrie 2018: 1,19).

Indicatorul lichidității imediate reflectă posibilitatea activelor circulante, concretizate în creanțe și elemente de trezorerie, de a acoperi datoriile curente. La calculul acestui indicator se scad stocurile deoarece se consideră ca sunt activele curente cu cea mai mica lichiditate (ele reprezintă activele la care apar cel mai probabil pierderi în cazul lichidării). Valoarea recomandată pentru acest indicator este de minim 0,65. La 31 decembrie 2019 acest indicator este de 0,79 (31 decembrie 2018: 1,07).

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;

Principalele produse oferite și lucrările prestate de firmă sunt: elemente prefabricate din beton armat, stâlpi electrici și stâlpi centrifugați.

Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție:

Nr.crt.	Produse	Piețe de desfacere	Metode de distribuție
1	Stâlpi LEA	Nord-Vest, Vest	Vânzări directe și prin distribuitori
2	Alte elemente de prefabricate	Nord-Vest, Vest	Vânzări directe și prin distribuitori
3	Structuri hale	Nord-Vest, Vest	Vânzări directe și prin distribuitori
4	EDP	Nord-Vest, Vest	Vânzări directe și prin distribuitori

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani;

Ponderea fiecărei categorii de produse în cifra de afaceri este următoarea:

Denumire indicatori	2017	2018	2019
	%	%	%
Stâlpi L.E.A.	97,60	90,50	63,24
Structuri hale	1,01	3,08	0,14
E.D.P.	0,24	0,51	29,81
Alte elemente de prefabricate	0,02	2,31	-
Alte vânzări	1,13	3,60	6,81
Total	100	100	100

În 2019 stâlpii LEA reprezentau 63,24% din totalul cifrei de afaceri fata de 90,50% în 2018 și 97,60% în 2017, în timp ce EDP-urile în 2019, au reușit să acopere 29,81% din totalul cifrei de afaceri, crescând în defavoarea Structurilor de hale, ponderea celorlalte elemente rămânând în continuare sub 20% din cifra de afaceri.

c) Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Societatea nu are în vedere crearea sau oferirea de noi produse.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Obiectivul principal al activității de aprovizionare a fost asigurarea cu materii prime și materiale a tuturor sectoarelor de activitate din cadrul societății, la termenele solicitate, fără dereglări sau opriri ale procesului de producție și fără a crea stocuri în exces, obținându-se reduceri de preț la unele materii prime și materiale fără afectarea calității acestora. În partea a doua a anului s-a obținut mărirea unor termene de plată de la o parte din furnizorii de materii prime și materiale. La sfârșitul anului 2019 stocurile de materii prime și materiale au crescut cu aproximativ 128,68% față de anul 2018 datorita achiziționării de materiale necesare realizării activitatilor de mentenanță generală la utilajele și echipamentele de la începutul anului 2020.

Principalii furnizori de materii prime sunt: HeidelbergCement Romania SA pentru ciment, Daco Trans SRL și Vikingterra SRL pentru oțeluri, Euranda pentru agregate minerale, D&D Drotaru Zrt pentru toroane. Societatea nu depinde în mod semnificativ de nici un furnizor.

Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

În anul 2019 Societatea a înregistrat o cifra de afaceri de 5,83 mil. lei, cu 49,67 % mai mare decât cifra de afaceri a anului 2018. În anul 2019 societatea și-a diversificat producția adaptându-se la cerințele de piață, astfel ca a produs și vândut și elemente de drumuri și poduri nu numai stalpi electrici. Această diversificare a contribuit la o creștere a valorii vânzărilor în anul 2019 față de anul 2018. Față de buget, valoarea vânzării obținute din stalpii electrici, au înregistrat o creștere de 1,52%, datorită prețurilor mai mari cu 30,72%, cantitățile vândute fiind mai mici cu 22,34%.

Din vânzarea realizată în 2019, 63,24% este reprezentată de stâlpii LEA. Datorită situației deosebite existente pe piața materialelor de construcții nu se poate face o predicție reală a perspectivei vânzărilor pe termen mediu și lung.

Societatea nu a avut până în prezent vânzări pe piața externă și nici nu se întrevăd perspective în acest sens pe termen mediu sau lung.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

Principalii concurenți ai societății sunt: Prefab Brasov, Prefa Jilava, Prod LEA Brasov, Macofil Targu Jiu și Elpreco Craiova.

Macon S.R.L. Deva un alt producător de prefabricate din beton nu poate fi considerat competitor al Societății întrucât Simbeton S.A este o subsidiară a Macon S.R.L..

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Principalul client al societății în anul 2019 a fost SBT Antrepriza dereparații și lucrări Cluj SA.

1.1.4. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

În anul 2019, numărul mediu de personal a fost de 32 salariați (2018: 40), din care 9 salariați cu pregătire superioară. În anul 2019 au fost încetate 2 relații contractuale de muncă.

Fondul de salarii bugetat pentru anul 2019, în valoare de 1.327 mii lei a fost realizat în proporție de 117,10%, adică 1.554 mii lei. Față de 2018 fondul de salarii a crescut cu aproximativ 27% datorită implementării salariului minim pe economie pentru agenții economici din domeniul construcțiilor conform OUG 114/2018.

În cadrul societății există o organizație sindicală afiliată la Blocul Național Sindical. Gradul desindicalizare a salariaților este de 70%.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Relația conducere – angajați este bazată pe corectitudine, loialitate, bună credință, practicarea lucrului în echipă, luarea hotărârilor în urma consultării tuturor factorilor de decizie, iar la baza acestor relații stă Contractul Colectiv de Muncă și Regulamentul de Ordine Interioară. Climatul social este stabil în prezent ceea ce constituie o premiză că va fi bun și în viitor.

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

Societatea deține autorizațiile de mediu necesare desfășurării activităților sale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.6. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară în prezent nici o activitate de cercetare-dezvoltare și nici nu au fost alocate fonduri în acest sens pentru anul 2019.

1.1.7. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Prin natura activităților desfășurate Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient continuării activității.

1.1.8. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

- a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

Contextul Internațional

În anul 2019 creșterea economiei mondiale s-a consolidat la 2,9%.

Contextul economiei naționale

În 2019, conform datelor date de INS, PIB-ul României a crescut cu 4,1% fata de anul 2018, cele mai importante contribuții la creșterea acestuia fiind date de investiții și consumul gospodărilor în timp ce o contribuție negativă a avut-o exportul.

Lichiditatea Societății a fost afectată în cursul anului 2019 de evenimente sau factori cum ar fi:

- creșterea prețurilor la materiile prime (ciment, oțel beton) cu implicații majore în costurile de producție;
- o ușoară creștere a termenelor de încasare a creanțelor;
- modificarea termenelor de plată către furnizori.

Considerăm că managementul Societății trebuie să își concentreze atenția în special asupra următoarelor aspecte:

- acordarea unei atenții sporite respectării proceselor tehnologice în scopul reducerii costurilor de producție și a rebuturilor;
- reducerea costurilor în toate domeniile, prin utilizarea mai eficientă a personalului, a materiilor prime, a resurselor energetice și a utilităților;
- livrarea producției către clienți pe baza de contract/comandă, asigurarea plăților cu instrumente de plată (CEC, bilet la ordin, etc.) de către clienții care nu plătesc la livrare sau în avans;

- b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

În cursul anului 2019 principalele investiții au fost: achiziționarea unei baterii de 4 tipare RR2 în valoare de 23.000 lei; unei mașini de îndreptat și debitat în valoare de 26.557 lei precum și modernizarea unui pod rulant de 12,5 TO *16,5 M cu o valoare de 34.813 lei și a reabilitării fatadei Halei I în valoarea de 129.991 lei. Valoarea totală a investițiilor a fost de 214.361 lei.

- c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

În anul 2019 activitatea de producție s-a desfășurat după programul stabilit, în limita capacităților disponibile și a vânzărilor estimate, obiectivul principal fiind asigurarea necesarului de produse finite solicitat în piață, fără a se crea stocuri în exces. Producția a fost oprită în perioada 1 ianuarie – 04

februarie. Producția realizată în 2019 a fost de 4.858,70 mc., cu 3,86% mai mare decât producția bugetată (4.678 mc).

2. Activele corporale ale societății comerciale.

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale

Capacități de producție	Amplasare	Caracteristici
80 MC/8 ORE/1 MALAXOR 1 MC	Oradea, Uzinelor nr. 12	Stație de preparat beton
60 MC/8 ORE/1 MALAXOR 0,70 MC		

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Denumire grupa mijloace fixe	Grad de uzura mediu	Nr. mijloace fixe	Din care complet amortizate
Construcții	73%	33	-
Masini, utilaje si instalatii de lucru	73%	88	-
Aparatelor si instalatiilor de masurare, control si reglare	73%	9	-
Mijloace de transport	73%	3	-

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale

Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Începând cu 5 iunie 2015, în urma Deciziei nr.593/03.06.2015, Bursa de Valori București a aprobat admiterea la tranzacționare a acțiunilor emise de societatea SIMBETON SA ORADEA în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2019 este de 483.200,50 lei, aferent a 4.832.005 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile S.C. Simbeton S.A. se tranzacționează pe piața alternativă cu simbolul SIOB.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 și se prezintă astfel:

	Numar actiuni	Valoarea actiunilor [lei]	Procent detinut [%]
Macon SRL	3.090.001	309.000	63,9487
Alții	1.741.204	174.201	36,0513
Total	4.832.005	483.201	100,0000

Alți acționari, sunt diverse persoane fizice/juridice care au achiziționat acțiunile de pe Bursa de Valori București, piața RASDAQ.

- 3.1. În 2019 Societatea a înregistrat un profit de 589.484 lei, în care sens se va supune Adunării Generale Ordinare aprobarea înregistrării profitului aferent anului 2019 în valoare de 589.484 lei, la rezultatul reportat, pierderea totală reportată devenind astfel 3.550.225 lei.
- 3.2. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni în anul 2019.
- 3.3. Societatea comercială nu are filiale.
- 3.4. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Conducerea administrativă a societății comerciale

- a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie format din următorii membrii:

Nume, prenume	Calitatea	Vechimea în funcție	Vârsta	Calificare
Pater Angela	Presedinte CA	-	52	Licentiat in stiinte economice
Luminita Sgarta	Membru CA	5 ani	47	licentiat in stiinte economice
Dorin Gurau	Membru CA	5 ani	47	Inginer

- b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între vreunul dintre administratori și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.
- c) Membrii Consiliului de Administratie nu dețin acțiuni la societate.
- d) Persoanele afiliate societății comerciale sunt:
- Macon SRL, societate mama pentru Simbeton SA, care detine o participatie directa la capitalul social al acesteia de 63.95%;
 - Simcor Var SA, aflata sub control comun cu societatea mama a Societatii;

4.2. Conducerea executivă a societății comerciale

- a) Conducerea executivă a Societății este asigurată de:
- Director General – Dorin Gurau, numit în această funcție pe o perioadă nedeterminată;
 - Contabil Sef – Angela Pater, numită în această funcție pe o perioadă nedeterminată;
- b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie în urma căreia unul dintre membrii conducerii executive a fost numit în această funcție.
- c) Niciunul din membrii conducerii executive a societății nu deține acțiuni la societate;
- d) Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 5 ani în nici un litigiu și în nici o procedură administrativă.

Situația economico – financiară

5.1. Bilanțul contabil:

			-LEI-
DENUMIREA ELEMENTULUI	2017	2018	2019
ACTIVE IMOBILIZATE			
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	-	-	-
IMOBILIZĂRI CORPORALE	5.028.085	4.872.147	4.729.559
IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	5.028.085	4.872.147	4.729.559
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI	215.721	94.810	165.059
CREANȚE	239.234	247.530	371.620
ALTE INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-	-
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	713.259	635.069	1.536.100
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	1.168.214	977.409	2.072.779
CHELTUIELI ÎN AVANS	3.952	3.992	2.996
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	763.168	821.717	2.411.202
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	408.998	152.501	-335.427
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	5.437.083	5.024.648	4.394.132
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	1.520.000	1.220.000	-
PROVIZIOANE	18.216	-	-
VENITURI ÎN AVANS	8.392	7.183	-
CAPITAL SUBSCRIS ȘI VARSAT	483.201	483.201	483.201
REZERVE DIN REEVALUARE	6.575.650	6.575.625	6.575.625
REZERVE	167.900	167.900	167.900
PROFIT REPORTAT Sold C	-	-	-
PIERDERE REPORTATĂ Sold D	3.508.347	3.336.251	3.422.078
PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR Sold C	172.071	-	-
PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR Sold D	-	85.827	589.484
REPARTIZAREA PROFITULUI	-	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	3.890.475	3.804.648	4.394.132
CAPITALURI - TOTAL	3.890.475	3.804.648	4.394.132
Total activ	6.200.250	5.853.547	6.805.333
Total pasiv	6.200.250	5.853.547	6.805.333

5.2. Contul de profit și pierdere:

DENUMIREA ELEMENTULUI	2017	2018	2019
CIFRA DE AFACERI NETA	3.594.745	3.897.516	5.833.554
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.889.655	3.935.038	5.880.934
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	3.531.785	3.776.806	4.915.954
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	357.870	158.232	964.980
VENITURI FINANCIARE	2.824	3.302	1.985
CHELTUIELI FINANCIARE	151.080	222.111	203.812
REZULTATUL FINANCIAR	-148.256	-218.809	-201.827
REZULTATUL CURENT	209.614	-60.577	763.153
VENITURI EXCEPTIONALE	-	-	-
CHELTUIELI EXCEPTIONALE	-	-	-
REZULTATUL EXCEPTIONAL	-	-	-
VENITURI TOTALE	3.892.479	3.938.340	5.882.919
CHELTUIELI TOTALE	3.682.865	3.998.917	5.119.766
REZULTATUL BRUT	209.614	-60.577	763.153
IMPOZITUL PE PROFIT	37.543	25.250	173.669
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	172.071	-85.827	589.484

5.3. Situația fluxurilor de trezorerie:

DENUMIREA ELEMENTULUI	2018	2019
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profitul net/(Pierdere netă)	-85.827	589.484
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	231.913	382.085
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea stocurilor	132	-42
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	-	-13.898
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-18.216	-
(Câștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	-	-
Veniturile din dobânzi	-479	-639
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	25.250	173.669

Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	152.773	1.130.659
Modificările capitalului circulant:		
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-8.336	-109.197
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	120.779	-70.208
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	-248.506	194.355
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-22.684	-116.096
Numerar net din activități de exploatare	-5.974	1.029.513
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-72.695	-129.121
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-	-
Încasări din dobânzi	479	639
Numerar net din activități de investiții	-72.216	-128.482
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-	-
(Creșterea)/descreșterea numerarului restricționat	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-	-
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-78.190	901.031
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	713.259	635.069
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	635.069	1.536.100

SEMNĂTURI:

Administrator/Director general,
 Dorin Gurau



Contabil sef,
 Angela Pater



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SOCIETATII SIMBETON S.A. PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

1. GUVERNANTA CORPORATIVA

Societea este condusa si controlata in prezent pe baza unui ansamblu de reguli (sisteme, procese, principii, politici, proceduri, etc.), prin care sa se asigure cresterea performantelor si valorii acesteia, precum si reglementarea relatiei dintre toti cei care au un interes in companie: actionarii, managementul, angajatii, institutiile statului, bancile, clientii, furnizorii, etc.

Principiile fundamentale care stau la baza ansamblului de reguli prin care se asigura guvernanta corporatista a Societatii sunt urmatoarele:

- 1) Respectarea drepturilor si tratamentul echitabil al actionarilor;
- 2) Respectarea drepturilor si intereselor tuturor stakeholderilor (detinatorilor de interese);
- 3) Definirea de roluri si responsabilitati clare pentru Consiliul de Administratie;
- 4) Integritatea si comportamentul etic al echipei de management;
- 5) Transparenta si prezentarea corecta a rezultatelor si perspectivelor viitoare

Cadrul legal care sta la baza guvernantei corporative a societăților din Romania, este urmatorul:

- Legea societăților comerciale (nr. 31/1990, republicată, cu modificările si completările ulterioare) care stabilește regulile de organizare și funcționare pentru toate tipurile de societăți comerciale, precum și modul de organizare și funcționare al diferitelor organe de conducere ale acestora: adunarea generală a acționarilor, consiliul de administrație, comitetul de direcție. Se stabilesc de asemenea obligații minime privind publicarea informațiilor și transparența în activitățile firmelor, precum și procedurile de înregistrare și evidență în registrul acționarilor care asigură protecția dreptului de proprietate asupra acțiunilor;
- Legea privind piața de capital (nr. 297/2004, cu modificările si completările ulterioare). Această reglementare stabilește cerințe specifice de funcționare și standarde superioare de transparență pentru societățile comerciale „publice”, care au un număr mare de acționari și ale căror acțiuni se tranzacționează pe o piață organizată. Autoritatea pentru Supraveghere Financiară și Bursa de Valori au atribuții de monitorizare și control al modului în care societățile comerciale respectă prevederile legale cu impact asupra guvernantei corporative.
- Controlul intern (OMF 1802/2014, cu modificările si completările ulterioare) care vizează în principal asigurarea:
 - 1) Conformitatilor cu legislatia in vigoare;
 - 2) Aplicarea in totalitate a deciziilor;
 - 3) Bunei functionari a activitatii interne a societatii;
 - 4) Fiabilitatea informatiilor financiare;
 - 5) Utilizarea eficienta a resurselor;
 - 6) Prevenirea si controlului riscului de a nu atinge obiectivele stabiliteToate acestea, au ca si scop, urmarirea inscrierii activitatii societatii si a comportamentului personalului in cadrul definit de legislatia aplicabila, valorile, normele si regulile interne ale societatii, precum si verificarea daca informatiile contabile, financiare si de gestiune, reflecta corect activitatea si situatia societatii.

Incepand cu 5 iunie 2015, in urma Deciziei nr.593/03.06.2015, Bursa de Valori Bucuresti a aprobat admiterea la tranzactionare a actiunilor emise de societatea SIMBETON SA ORADEA in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de BVB, Sectiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni.

In cursul anului 2019 nu au avut loc operatiuni legate de capitalul social al Societatii.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 a fost identică cu cea la 31 decembrie 2018 și se prezintă astfel:

	Numar actiuni	Valoarea actiunilor [lei]	Procent detinut [%]
Macon SRL	3.090.001	309.000	63,9487
Alții	1.742.004	174.205	36,0513
Total	4.832.005	483.205	100,0000

2. INFORMAȚII FINANCIARE

2.1. ACHIZIȚII DE ACȚIUNI ȘI PĂRȚI SOCIALE

În cursul anului 2019 nu au avut loc achiziții de acțiuni.

2.2. INDICATORI FINANCIARI

Situația fluxurilor de numerar (mii lei):	2018	2019
- numerar la începutul exercițiului financiar	713	635
- numerar generat din/(utilizat în) activitatea de exploatare	(6)	1.033
- numerar generat din activitatea de investiții	(72)	(132)
- numerar utilizat în activitatea de finanțare		(7)
- efectul variației cursului de schimb asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentului de numerar		-
- numerar la sfârșitul exercițiului financiar	635	1.529

Indicatorul lichidității curente oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea recomandată a acestui indicator este de 1,5. La 31 decembrie 2019 acest indicator este de 0,86 (31 decembrie 2018: 1,19).

Indicatori din bilanț:	2018	2019
- viteza de rotație a stocurilor [zile]	34	21
- viteza de rotație a clienților [zile]	23	19
- viteza de rotație a furnizorilor [zile]	340	259

Date din bilanț (mii lei):	2018	2019
- Total capitaluri proprii	3.805	4.394
- Imobilizări (valoare netă)	4.872	4.730
- Creanțe – total	248	372
- Datorii – total	822	2.411

Date din contul de profit și pierdere:	2018	2018
- Cifra de afaceri netă [mii lei]	3.898	5.834
- Profitul net [mii lei]	(86)	589
- Marja brută din vânzări [%]	3,57%	16,22
- Rentabilitatea capitalului angajat [%]	(1,21)%	17,37%

2.3. INTEGRITATEA PATRIMONIULUI

În luna decembrie 2019 s-a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului societății pentru situația existentă la data de 18/12/2019, iar rezultatele acestei acțiuni s-au înregistrat în contabilitate în luna decembrie. La inventarierea anuală a asistat în mod selectiv auditorul extern PricewaterhouseCoopers.

Referitor la prevederile legale în materie de impozite și taxe, pe parcursul anului 2019 toate obligațiile fiscale au fost declarate și plătite în termenele legale.

3. INFORMAȚII NEFINANCIARE

La 31 decembrie 2019, Societatea nu îndeplinea criteriul de a depăși numărul mediu de angajați de 500. Prin urmare, Societatea nu este obligată să includă în Raportul Administratorilor declarație nefinanciară care ar conține informații privind aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită sau oricare alte informații considerate a fi necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale.

4. DEZVOLTAREA PREVIZIBILĂ A SOCIETĂȚII

4.1. COMERCIAL

În anul 2019 Societatea a înregistrat o cifră de afaceri de 5,83 mil. lei, cu 49,67 % mai mare decât cifra de afaceri a anului 2018. În anul 2019 societatea și-a diversificat producția adaptându-se la cerințele de piață, astfel ca a produs și vândut și elemente de prefabricate pentru drumuri și poduri în procent de 29,81% care nu au fost bugetate, iar stâlpii produși și vânduți au fost în procent de 63,24%, diferența de 6,86% fiind alte vânzări. Această diversificare a contribuit la o creștere a valorii vânzărilor în anul 2019 față de anul 2018. Față de buget, vânzările pentru produsele de natură stâlpilor electrici, au înregistrat o creștere de 1,52%, datorată prețurilor mai mari cu 30,72%, cantitatea vândută fiind mai mică cu 22,34%.

Pentru principalele grupe de produse vânzările realizate au fost următoarele (mil. lei):

	2018	2019
Stâlpi L.E.A.	3,52	3,69
E.D.P.	0,12	1,74
Structuri hale	0,02	
Alte elemente de beton	0,09	
Alte vânzări	0,14	0,40
Total	3,89	5,83

4.2. TEHNIC

APROVIZIONARE

Obiectivul principal al activității de aprovizionare a fost asigurarea cu materii prime și materiale a tuturor sectoarelor de activitate din cadrul societății, la termenele solicitate și fără dereglări sau opriri ale procesului de producție și fără a se crea stocuri în exces, obținându-se prețuri corecte de piață în urma negocierilor avute cu partenerii noștri. La sfârșitul anului 2019 stocurile de materii prime și materiale au crescut cu aproximativ 128,68% față de anul 2018, datorită achiziționării materialelor necesare realizării activităților de mentenanță generală la utilaje și echipamente de la începutul anului 2020, perioada de oprire a producției.

INVESTIȚII

În cursul anului 2019 principalele investiții au fost: achiziționarea unei baterii de 4 tipare RR2 în valoare de 23.000 lei; unei mașini de îndreptat și debitat în valoare de 26.557 lei precum și modernizarea unui pod rulant de 12,5 TO *16,5 M cu o valoare de 34.813 lei și a reabilitării fatadei Halei I în valoare de 129.991 lei. Valoarea totală a investițiilor a fost de 214.361 lei.

4.3. PRODUCȚIE

În anul 2019 activitatea de producție s-a desfășurat după programul stabilit, în limita capacităților disponibile și a vânzărilor estimate, obiectivul principal fiind asigurarea necesarului de produse finite solicitat în piață, fără a se crea stocuri în exces. Producția a fost oprită în perioada 1 ianuarie – 04 februarie. Producția realizată în 2019 a fost de 4.858,7 mc., cu 3,86% mai mare decât producția bugetată (4.678 mc).

În anul 2019 pentru activitatea de mentenanță a fost alocată, prin buget, suma de 21.500 lei care a fost realizată în proporție de 142,96% (52.237 lei) rezultând o depășire de 142,96% aceasta datorându-se intervențiilor de natură mecanică și electrică cu scopul de a asigura funcționarea utilajelor, precum și lucrărilor suplimentare realizate în urma auditului EHS (Environmental health and safety measures).

5. RESURSE UMANE

În anul 2019, numărul mediu de personal a fost de 32 salariați (2018: 40), din care 9 salariați cu pregătire superioară. În anul 2019 au fost încetate 2 relații contractuale de muncă.

Fondul de salarii bugetat pentru anul 2019, în valoare de 1.327 mii lei a fost realizat în proporție de 117,10%, adică 1.554 mii lei. Față de 2018 fondul de salarii a crescut cu aproximativ 27% datorită implementării salariului minim pe economie pentru agenții economici din domeniul construcțiilor conform OUG 114/2018.

6. CALITATE

În anul 2019 au avut loc audituri externe efectuate de către SRAC și anume:

- Supravegherea calitatii produselor pe linie CPF (Controlul producției în fabrică).
- Recertificării sistemului calitatii ISO 9001:2015.

7. ACTIVITĂȚI DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Societatea nu are activități în domeniul cercetării și dezvoltării.

8. MEDIU

În ceea ce privește activitatea de mediu, principalele activități realizate în anul 2019 sunt următoarele:

8.1. Protecția solului, apei și aerului

- Pentru prevenirea poluării apelor de suprafață și a apelor din subsol s-au efectuat lucrări de curățire a decantorului bicompartimentat de preepurare a apelor uzate evacuate cu un cost de 420 lei;
- Apele uzate tehnologice evacuate în rețeaua de canalizare au fost monitorizate în mod regulat prin laboratorul specializat al Societății Compania de apă Oradea, cu un cost de 610 lei.
- S-a eliminat o cantitate de 315,92 to deșeu de beton la Eco Bihor, cu un cost de 8.556,44 lei.

8.2. Avize, acorduri, autorizații,
Nu au fost necesare.

8.3. Obligații la fondul de mediu
În anul 2019 s-a realizat colectarea selectivă a deșeurilor și eliminarea prin societăți valorificatoare.

8.4. Incidente, accidente de mediu
Nu au fost constatate incidente sau accidente de mediu.

8.5. Verificări ale autorităților de mediu
În cursul anului 2019 la Simbeton s-a efectuat o verificare externă de către reprezentanții de la Administrația Bazinală de Apă Crișuri.
Nu au fost înregistrate neconformități majore care să implice penalizarea societății.

9. JURIDIC

Compartimentul Juridic al Societății a avut pe rolul instanțelor judecătorești cele 2 dosare ce au ca obiect procedura insolvenței încă nefinalizate, acestea aflându-se și în prezent pe rolul instanțelor de judecată.

10. CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE, AUDIT INTERN

În cursul anului 2019 Consiliul de Administrație s-a întrunit de 3 ori, procesele verbale redactate cu ocazia fiecărei ședințe fiind păstrate în Registrul ședințelor și deliberărilor Consiliului de Administrație și semnate conform Legii 31/1990. Hotărârile Consiliului de Administrație au vizat conducerea activității societății și situația patrimonială a societății. În cursul anului 2019 s-a schimbat componenta Consiliului de Administrație, numărul membrilor acestuia rămânând același și anume, 3 membrii. De asemenea, în cursul anului 2019 Consiliul de Administrație a convocat și a organizat un număr de 5 Adunări Generale ale Acționarilor, conform competențelor cuprinse în Actul Constitutiv.

11. INFORMAȚII PRIVIND ACHIZIȚIILE PROPRILOR ACȚIUNI

Societatea nu este implicată în tranzacții privind achizițiile propriilor acțiuni.

12. SUCURSALE ALE SOCIETĂȚII

Societatea nu are sucursale.

13. INSTRUMENTE FINANCIARE

Societatea nu utilizează instrumente financiare.

14. PRINCIPALELE RISCURI LA CARE SOCIETATEA ESTE EXPUSĂ

Prin natura activităților desfășurate, Societatea ar putea să se confrunte cu anumite riscuri, care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

Societatea ține sub control monitorizând în permanență riscul de neincasare a creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi dar și pentru clienții curenti la anumite intervale de timp. Data de scadență a datoriilor este atent monitorizată astfel încât obligațiile să fie plătite la timp.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient continuării activității.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Prin Hotărârea AGEA din 30.12.2019 a fost aprobată majorarea capitalului social al societății, ce se va realiza în două etape, fără primă de emisiune. Modalitatea de majorare aprobată este aceea a emisiunii de noi acțiuni nominative, în schimbul unor noi aporturi în numerar aduse de către acționarii societății, evenimentul fiind raportat către instituțiile abilitate, potrivit legii. Prin aceeași hotărâre a fost aprobată numirea Prime Transaction SA ca intermediar ce va realiza operațiunea de majorare a capitalului social precum și împuternicirea Consiliului de Administrație al societății de a îndeplini toate formalitățile necesare pentru aducerea la îndeplinire a hotărârii AGEA, pentru înregistrarea acesteia la autoritățile competente și transmiterea către instituțiile pieței de capital.

De asemenea, Prospectul pentru majorarea capitalului social al societății Simbeton SA a fost aprobat de către Autoritatea pentru Supraveghere Financiară prin decizia nr.171/13.02.2020, numărul maxim de acțiuni oferite în cadrul celor două etape aprobate fiind de 31.910.000 acțiuni.


Luminita Sgarla
Administrator


Angela Vater
Președintele Consiliului de Administrație


Dorin Gurau
Administrator

SIMBETON SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014 și modificările ulterioare**

SIMBETON SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2019

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul prescurat	1 - 2
Contul de profit și pierdere	3 - 5
Situația fluxurilor de trezorerie	6 - 7
Situația modificărilor capitalurilor proprii	8
Note explicative la situațiile financiare	9 - 28

SIMBETON SA

BILANȚUL PRESCURTAT

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	02	3	4.872.147	4.729.559
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	04		4.872.147	4.729.559
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI	05		94.810	165.059
II. CREAȚE	06		247.530	371.620
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	08		635.069	1.536.100
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	09		977.409	2.072.779
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	10		3.992	2.996
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	11		3.992	2.996
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	13	4	821.717	2.411.202
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	14		152.501	(335.427)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	15		5.024.648	4.394.132
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	16	4	1.220.000	-
I. VENITURI ÎN AVANS	18			
1. Subvenții pentru investiții	19		7.183	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	20		7.183	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL	29			
1. Capital subscris vărsat	30	6	483.201	483.201
III. REZERVE DIN REEVALUARE	36		6.575.625	6.575.625
IV. REZERVE	37		167.900	167.900

SIMBETON SA

BILANȚUL PREȘCURTAT

**V. PROFITUL SAU PIERDEREA
REPORTAT(Ă)**

Sold D	42	3.336.251	3.422.078
---------------	-----------	------------------	------------------

**VI. PROFITUL SAU PIERDEREA
EXERCITIULUI FINANCIAR**

Sold C	43	6	589.484
---------------	-----------	----------	----------------

Sold D	44	6	85.827
---------------	-----------	----------	---------------

CAPITALURI PROPRII - TOTAL	46	3.804.648	4.394.132
-----------------------------------	-----------	------------------	------------------

CAPITAL TOTAL	49	3.804.648	4.394.132
----------------------	-----------	------------------	------------------

Autorizate și seminate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 aprilie 2020 de către:

Dorin Gurau
Administrator
Semnătura



Luminița Sgarta
Administrator
Semnătura



Întocmit,
Angela Pater
Contabil Șef
Semnătura



Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul
profesional

SIMBETON SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	2018 (lei)	2019 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	8	3.897.516	5.833.554
Producția vândută	02		4.089.561	5.639.224
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		99.191	337.816
Reduceri comerciale acordate	04		(291.236)	(143.486)
2. Venituri aferente costului producției				
în curs de execuție Sold C	07		18.564	28.860
3. Venituri din producția de imobilizări				
necorporale și corporale	09		9.171	3.344
7. Alte venituri din exploatare:	13		9.787	15.176
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		3.935.038	5.880.934
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		1.593.816	1.938.949
Alte cheltuieli materiale	18		22.033	25.350
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		56.311	56.592
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		91.854	322.205
Reduceri comerciale permise	21		(3.861)	-
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22	7	1.224.320	1.554.222
a) Salarii și indemnizații	23		1.185.668	1.509.364
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		38.652	44.858
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	3	231.913	382.085
a.1) Cheltuieli	26		231.913	382.085
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		132	(13.940)
b.1) Cheltuieli	29		132	57.907
b.2) Venituri	30		-	71.847

SIMBETON SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	2018	2019
			(lei)	(lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		578.504	650.491
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32		383.840	457.772
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vârsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33		152.890	153.702
11.6 Alte cheltuieli	37		41.774	39.017
Ajustări privind provizioanele	39		(18.216)	-
Cheltuieli	40		12.270	-
Venituri	41		30.486	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42		3.776.806	4.915.954
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- PROFIT	43		158.232	964.980
13. Venituri din dobânzi	47		479	639
15. Alte venituri financiare	50		2.823	1.346
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		3.302	1.985
Alte cheltuieli financiare	58		222.111	203.812
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		222.111	203.812
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Pierdere	61		218.809	201.827
VENITURI TOTALE	62		3.938.340	5.882.919
CHELTUIELI TOTALE	63		3.998.917	5.119.766

SIMBETON SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

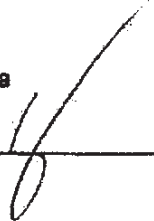
	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
			(lei)	(lei)
18. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
Profit	64		-	763.153
Pierdere	65		60.577	-
19. Impozitul pe profit	66		25.250	173.689
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR				
Profit	69	6	-	569.464
Pierdere	70	6	66.827	-

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 martie 2020 de către:

Dorin Gurau
Administrator
Semnătura



Luminița Sgarța
Administrator
Semnătura



Întocmit,
Angela Păter
Contabil Șef
Semnătura



Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul
profesional

SIMBETON SA**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Flux de numerar net generat din activități de exploatare:		
(Pierdere netă)/Profitul net	(85.827)	589.484
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	231.913	382.085
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	132	(13.940)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(18.216)	-
Veniturile din dobânzi	(479)	(639)
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	25.250	173.669
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	152.773	1.130.659
Modificările capitalului circulant		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și Alte creanțe	(8.336)	(109.197)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	120.779	(70.208)
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	(248.506)	194.355
Impozit pe profit plătit	(22.684)	(116.096)
Numerar net din activități de exploatare	(5.974)	1.029.513
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(72.695)	(129.121)
Încasări din dobânzi	479	639
Numerar net din activități de investiții	(72.216)	(128.482)

SIMBETON SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-	-
Creșterea(Descreșterea) numerarului și echivalentelor de numerar	(78.190)	901.031
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	713.259	635.069
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	635.069	1.536.100

În „Numerar și echivalente de numerar „Societatea are înregistrate depozite overnight la banci în lei cu scadența mai mică de 3 luni.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 aprilie 2020 de către:

Dorin Gurau
Administrator
Semnătura



Luminița Sgarta
Administrator
Semnătura



Întocmit,
Angela Pater
Contabil Șef
Semnătura



Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SIMBETON SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ianuarie 2018 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuții (lei)	Sold la 31 decembrie 2018 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuții (lei)	Sold la 31 decembrie 2019 (lei)
Capital subscris (nota 6)	483.201	-	-	483.201	-	-	483.201
Rezerve din reevaluare	6.575.660	-	(25)	6.575.625	-	-	6.575.625
Rezerve legale	96.640	-	-	96.640	-	-	96.640
Alte rezerve	71.260	-	-	71.260	-	-	71.260
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(4.225.953)	-	172.071	(4.053.882)	-	85.827	(4.139.709)
Sold debitor							
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	717.606	25	-	717.631	-	-	717.631
Sold creditor							
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	172.071	(85.827)	(172.071)	(85.827)	589.484	-	589.484
Sold creditor							
Sold debitor							
Total capitaluri proprii	3.890.475	(85.802)	(25)	3.804.648	589.484	85.827	4.394.132

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 aprilie 2020 de către:

Dorin Gurau
Administrator
Semnătura _____

Luminița Sganta
Administrator
Semnătura _____

Înlocuitor,
Angela Pater
Contabil Șef
Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

Aceste situații financiare sunt prezentate de Simbeton SA ("Societatea") și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

Adresă sediul social:	Județul Bihor, localitate Oradea, strada Uzinelor nr.12, telefon 0359315159
Formă de proprietate:	Societate pe acțiuni
Număr din registrul comerțului:	J05/78/2001
Cod unic de înregistrare:	RO13704180
Activitate preponderantă (cod și denumire clasă CAEN):	2361 Fabricarea produselor din beton pentru construcții

Societatea a fost înființată prin divizarea societății Simcor SA la 1 aprilie 2001.

La 23 iulie 2008 pachetul majoritar de acțiuni al Societății a fost preluat de către Macon SRL.

La 1 mai 2018 părțile sociale ale Macon SRL sunt integral achiziționate de către este Xella RO SRL. Societatea mamă a grupului din care face parte Societatea este Loan Star Funds LP, SUA.

Societatea nu are puncte de lucru.

Societatea nu deține titluri de participare în alte entități.

Tranzacțiile cu părțile legate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în nota 8.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Conform criteriilor de marime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mici.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

C Imobilizări necorporale

(i) Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

(ii) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Elementele de natura altor imobilizări necorporale sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003, care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață.

La 31 decembrie 2006 cladirile au fost reevaluate în baza OMF 1752/2005. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2010 imobilizările corporale din categoria terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate în baza OMF 3055/2009, iar la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012 și 31 decembrie 2014 toate imobilizările corporale au fost reevaluate în baza OMF 3055/2009.

La 31 decembrie 2015 și la 31 decembrie 2017 toate categoriile de imobilizări corporale cu excepția imobilizărilor corporale în curs de execuție, au fost reevaluate în baza OMF 1802/2014.

La 31 decembrie 2019, conducerea Societății a considerat că valoarea contabilă a imobilizărilor corporale nu diferă substanțial de valoarea justă.

Amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Creșterile valorilor contabile rezultate în urma reevaluărilor efectuate au fost creditate în rezerva din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Imobilizările corporale complet amortizate care mai pot fi folosite sunt reevaluate și li se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Dacă o imobilizare corporată complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării, acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare. De asemenea, dacă în urma reevaluării se stabilește că o imobilizare corporală poate fi folosită mai mult decât durata de viață rămasă, acesteia i se stabilește o nouă durată de utilizare economică ramasă, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 60
Instalații tehnice și mașini	2 - 35
Alte instalații, utilaje și mobilier	4 - 30

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

În cazul imobilizărilor corporale trecute în conservare se continuă înregistrarea cheltuielii cu amortizarea.

Trecerea în conservare a imobilizărilor corporale, care participă efectiv la realizarea obiectului principal de activitate al Societății se face în situația în care este îndeplinită una dintre următoarele condiții:

- La închiderea temporară a unei secții de producție din lipsa materiei prime;
- Când pentru produsele care se realizează cu mijloacele fixe respective nu mai există cerere de piață;

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

- Când menținerea în funcțiune a mijloacelor fixe respective nu se justifică din punct de vedere al randamentului și al cheltuielilor de funcționare pe o perioadă de timp limitată.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz. Componentele unor elemente de imobilizări corporale pot necesita înlocuirea la intervale regulate de timp. Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul părții înlocuite a unui astfel de element când acel cost este suportat, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale. Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței

F Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Reducerile comerciale acordate de furnizori reduc costul de achiziție al stocurilor, dacă acestea mai sunt în gestiune.

G Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

H Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt).

I Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă și conturi la bănci.

J Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

K Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în obligații în perioada în care sunt declarate.

L Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, costurile cu dobânda sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, corespunzător perioadei aferente.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

M Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

N Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

0 Provizioane

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

P Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Q Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat [cont 475]. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

R Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din

raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe măsura prestării acestora, în baza documentelor care atestă stadiul realizării/ execuției lucrărilor și recepția serviciilor prestate.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția "reduceri comerciale acordate".

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

T Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

U Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării.

V Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u>	<u>Instalații tehnice și mașini</u>	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u>	<u>Imobilizări corporale în curs de execuție</u>	<u>Total</u>
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2019	4.301.218	802.265	577	0	5.104.060
Creșteri	129.991	84.370	-	25.135	239.496
Sold la 31 decembrie 2019	4.431.209	886.635	577	25.135	5.343.556
Ajustări de valoare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2019	(121.432)	(109.904)	(577)	-	(231.913)
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	(236.119)	(145.965)	-	-	(382.084)
Sold la 31 decembrie 2019	(357.551)	(255.869)	(577)	-	(613.997)
Valoare contabilă netă la 1 ianuarie 2019					
	4.179.786	692.361	-	-	4.872.147
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2019					
	4.073.658	630.766	-	25.135	4.729.559

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Imobilizărilor corporale au fost reevaluate așa cum se specifică în nota 2D.

Societatea nu are disponibile date referitoare la costul istoric al imobilizărilor corporale și ca urmare nu poate prezenta costul și amortizarea cumulată în cazul în care acestea ar fi fost înregistrate la cost istoric.

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Rezerve din reevaluare la începutul exercițiului financiar	6.575.650	6.575.625
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	(25)	-
Rezerve din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	6.575.625	6.575.625

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Deprecierea activelor

La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 ca urmare a efectuării inventarierii anuale, nu s-au determinat pierderi din deprecierea activelor.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 Societatea nu deținea imobilizări gajate și restricționate.

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

4. SITUAȚIA DATORILOR

La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018, nu existau datorii cu termen de exigibilitate mai mare de 5 ani.

5. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, nu existau provizioane înregistrate de către societate.

6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

În cursul anilor 2019 și 2018, Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile comune proprii.

Capital social

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 era de 483.201 lei reprezentând 4.832.005 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 și au o valoare nominală de 0.1 lei /acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

	Număr de acțiuni	Suma	Procentaj
	(mil)	(lei)	(%)
Macon SRL	3.090.001	309.000	63,9487
Alții	1.742.004	174.201	36,0513
	4.832.005	483.201	100

Începând cu 5 iunie 2015, în urma Deciziei nr.593/03.06.2015, Bursa de Valori București a aprobată admiterea la tranzacționare a acțiunilor emise de societatea Simbeton SA Oradea în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni.

Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar

În cursul anilor 2019 și 2018 Societatea nu a emis acțiuni în timpul exercițiului financiar.

SIMBETON SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului efectuată în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019, precum și propunerea de repartizare a rezultatului anului 2019, sunt după cum urmează:

<u>Destinația</u>	<u>Repartizare realizată în anul 2019</u> (lei)	<u>Propunere de repartizare a rezultatului anului 2019</u> (lei)
Rezultat reportat	85,827	589.484

7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile și beneficiile: Directori	119.491	116.725

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei: Directori	4.898	6.954

Angajamentele cu privire la pensiile acordate foștilor membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost angajamentele cu privire la pensiile acordate foștilor membri ai organelor de administrație, conducere și supraveghere.

Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

SIMBETON SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Personal administrativ	15	9
Personal în producție	25	23
	40	32

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților	1.091.363	1.397.569
Cheltuiala cu tichetele de masă acordate	94.305	111.795
Cheltuiala cu contribuțiile la salarii	38.652	44.858
	1.224.320	1.554.222

8. ALTE INFORMAȚII**Cifra de afaceri**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Stâlpi L.E.A	3.521.930	3.688.916
E.D.P	121.950	1.746.985
Structuri hale	16.800	-
Alte elemente de beton	95.323	-
Alte vânzări	141.513	397.653
	3.897.516	5.833.554

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Evenimente ulterioare datei bilanțului

În februarie 2020, Macon SRL, subscrie acțiuni în cadrul prospectului de majorare a capitalului social al Simbeton SA prin emiterea de acțiuni noi, prin noi aporturi în numerar ale acționarilor existenți, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Așa cum este descris la nota 6, Macon SRL este acționar majoritar al Simbeton SA.

Covid 19

Spre finalul anului 2019, în China au apărut pentru prima dată știri despre COVID-19 (Coronavirus), Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, declanșându-se o pandemie la nivelul mai multor țări. Pandemia provocată continuă să determine guvernele să ia măsuri din ce în ce mai restrictive în vederea protejării populației și reducerii ariei de proliferare a virusului. Măsurile luate afectează cu siguranță tot mediul economic și cel social la o scară globală fără precedent. Deși bilanțul pandemiei a crescut dramatic până la momentul emiterii acestor situații financiare individuale, până în prezent nu a existat niciun impact evident asupra vânzărilor sau a lanțului de aprovizionare al Societății.

Contractele cu clienții continuă să fie respectate conform planului, fără nicio întrerupere și nu am primit niciun mesaj alarmant de la clienții noștri, care ar putea avea un impact imediat asupra activității noastre.

Cu toate acestea, având în vedere interdependența cu celelalte sectoare economice pentru care impactul crizei generate de COVID-19 ar putea fi mult mai agresiv, ne așteptăm ca Societatea să opereze într-un ritm diferit, având obiective financiare amendate față de cele stabilite în circumstanțe economice normale iar efectele viitoare nu pot fi prezise în acest moment. Capacitatea Societății de a-și continua activitatea, precum și performanța financiară a Societății, sunt condiționate de evoluția viitoare a activității grupului Xella din care face parte (părți legate cum ar fi societatea-mamă sau alte societăți aflate sub control comun cu Societatea). Conform previziunilor noastre, impactul asupra activității operaționale în primul trimestru al anului 2020 îl vedem ca fiind limitat sau chiar deloc, urmând ca pentru cel de-al doilea trimestru al anului 2020 să putem acoperi cererile prognozate în prezent ținând cont totuși de scădere operațională realist așteptată.

Situația este în evoluție la momentul emiterii situațiilor financiare ale Societății însă, considerăm că această criză nu va avea un impact imediat asupra activității noastre din țară și în sectorul de afaceri pe care îl desfășurăm.

Conducerea va continua să monitorizeze impactul potențial al pandemiei coronavirus și va lua toate măsurile posibile pentru atenuarea oricăror efecte adverse asupra activității Societății. Conducerea consideră că această criză sanitară este un eveniment ulterior datei bilanțului care nu conduce la ajustarea situațiilor financiare anuale individuale. Impactul va fi determinat și inclus în deprecierile și pierderile de valoare ale activelor Societății în anul 2020.

SIMBETON SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anii 2019 și 2018 către auditori onorarii conform contractului de prestări de servicii încheiat în acest sens.

Datorii probabile și angajamente acordate**Garanții acordate terților**

La 31 decembrie 2019 și 2018 Societatea nu avea emise scrisori de garanție în favoarea beneficiarilor.

Angajamente primite

La 31 decembrie 2019 Societatea deținea garanții de bună execuție din partea furnizorilor în valoare de 3.280 lei (31 decembrie 2018: 3.280 lei).

Tranzacții cu părți legate

Entități legate cu care Societatea a avut tranzacții în cursul exercițiului financiar 2019 și 2018:

Parte legată	Relație	Tip tranzacții
Xella RO SRL	Societatea-mamă	Achiziții/Vânzări de bunuri și/sau servicii
Macon SRL	Altă parte legată	Achiziții/Vânzări de bunuri și/sau servicii
Xella International	Altă parte legată	Achiziții/Vânzări de bunuri și/sau servicii
Xi(BM) GmbH	Altă parte legată	Achiziții/Vânzări de bunuri și/sau servicii

1) Vânzări de bunuri și servicii

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Vânzări de bunuri și servicii:		
Macon	12.000	362.946
Xella RO SRL	-	5.000

SIMBETON SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**

2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Cumpărări de bunuri și servicii:		
Macon	178.785	74.066
Xella RO SRL		31.174
Xella International		967
Xi (BM) GmbH		2.168

3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri și servicii

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
	(lei)	(lei)
Solduri debitoare cu părți legate:		
societate-mamă	2.380	139.166
alte părți legate	-	2.380
	2.380	141.546
Solduri creditoare cu părți legate:		
alte părți legate	1.575.894	1.583.737

La 31 decembrie 2019 Societatea avea o datorie comercială restantă de 1.520.000 lei, care urmează să fie achitată în cursul anului 2020, ca urmare a ultimului protocol de reeșalonare semnat între cele două societăți în luna octombrie 2017, iar diferența reprezintă datorie comercială curentă.

9. CONTINGENȚE

Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.05% pe zi de întârziere penalități determinate de durata întârzierii).

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Ne prezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile.

Prelucrarea datelor cu caracter personal

Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter

SIMBETON SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 mil. EUR, oricare ar fi mai mare.

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 28 aprilie 2020 de către:

ADMINISTRATOR

Dorin Gurau

Administrator

Semnătura

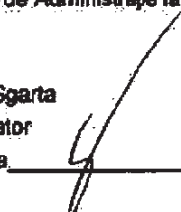
Ștampila unității



Luminița Sgarta

Administrator

Semnătura



ÎNTOCMIT

Angela Pater

Contabil Șef

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



28.04.2020

DECLARATIE

Conducerea S.C. Simbeton S.A., cu domiciliul fiscal in localitatea Oradea, str.Uzinelor nr. 12, judetul Bihor, cod identificare fiscala RO13704180, declar pe propria raspundere, in baza Legii contabilitatii nr. 82/1991 actualizata, art. 30, sub sanctiunea faptei de fals in declaratii, prevazuta de art. 292 din Codul penal urmatoarele:

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

Drept pentru care am dat prezenta declaratie, intocmita in trei exemplare, din care doua exemplare au ramas in posesia noastra si un exemplar a fost predat la Administratia Finantelor Publice Municipiul Oradea.


Luminita Sgarita
Administrator


Angela Pater
Președintele Consiliului de Administrație


Dorin Gurau
Administrator



Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Societății Simbeton SA

Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Simbeton SA („Societatea”) la data de 31 decembrie 2019, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 2 a situațiilor financiare.

Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul prescurtat la 31 decembrie 2019;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și;
- notele la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 4.394 mii lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 589 mii lei.

Societatea are sediul social în Oradea, Str. Uzinelor Nr 12 și codul unic de identificare RO13704180.

Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Independență

Suntem independenți față de Societate, conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili („Codul IESBA”) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea 162/2017. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.



Strategia de audit

Prezentare de ansamblu

Prag de semnificație:	<ul style="list-style-type: none">Prag de semnificație global: 180 mii lei care reprezintă 3% din cifra de afaceri
Key audit matter	<ul style="list-style-type: none">Evaluarea și deprecierea clădirilor și echipamentelor

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În mod particular, noi am considerat acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către Conducere, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimente ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerentă. De asemenea, am adresat riscul de nerespectare a controalelor interne de către Conducere, incluzând printre altele, existența unui subiectivism care reprezintă un risc de denaturare semnificativă din cauza fraudei.

Pragul de semnificație

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație calculat. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, noi am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, precum și pragul de semnificație pentru situațiile financiare ca întreg prezentat în tabelul de mai jos. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne au condus la determinarea domeniului de aplicare al auditului, precum și a naturii, plasării în timp și amplitudinii procedurilor noastre de audit și la evaluarea efectului denaturărilor, la nivel individual sau agregat, asupra situațiilor financiare ca întreg.

Pragul de semnificație global	180 mii lei
Cum a fost determinat	3% din cifra de afaceri pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.
Raționamentul pentru determinarea criteriului de referință utilizat pentru pragul de semnificație	Am selectat cifra de afaceri ca și criteriu de referință în calculul pragului de semnificație deoarece este criteriul de evaluare al performanței Societății utilizat atât intern de către conducerea Societății cât și extern de către utilizatorii situațiilor, inclusiv acționari și alte părți interesate. Am aplicat un prag de 3%, pe baza judecatei noastre profesionale, procent aflat în intervalul cantitativ care din experiența auditorului este acceptabil pentru entități similare.

Aspectele cheie ale auditului

Aspectele cheie ale auditului sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în desfășurarea auditului situațiilor financiare pentru perioada curentă. Aceste aspecte au fost analizate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Evaluarea și deprecierea clădirilor și echipamentelor

Ne-am concentrat pe acest aspect deoarece, evaluările de depreciere nu sunt recurente, implică judecăți complexe și subiective prin natura acestora, având un risc inerent ridicat, precum și datorită magnitudinii sumelor implicate (mijloacele fixe la 31 decembrie 2019 au o valoare netă contabilă de 4.7 milioane lei).

Conform politicilor contabile ale Societății, imobilizările corporale sunt contabilizate la valoarea reevaluată, reprezentând valoarea justă la data reevaluării, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

Societatea procedează la reevaluarea imobilizărilor corporale cu suficientă regularitate (la fiecare 3 ani) pentru a se asigura ca valoarea contabilă nu diferă substanțial de valoarea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Conducerea folosește evaluator externi pentru a determina valoarea justă a imobilizărilor corporale. Cea mai recentă reevaluare a fost efectuată la 31 decembrie 2017.

Conform analizei de depreciere efectuată de Societate în baza cerințelor OMF 1802/2014 la 31 decembrie 2019, nu a fost necesară recunoașterea unor pierderi din depreciere în 2019, luându-se în considerare atât surse externe cât și interne de informații (inclusiv constatarea faptică cu ocazia inventarierii).

Mai multe informații privitoare la evaluarea activelor imobilizate sunt prezentate în notele 3 "Imobilizări corporale" și 2 D „Principii, politici și metode contabile - Imobilizări corporale”, din situațiile financiare.

Am verificat analiza de depreciere efectuată de Societate, împreună cu specialiști evaluatori interni.

În baza testelor de audit efectuate ne-am asigurat că metodologia utilizată de Societate pentru a determina că nu este necesară recunoașterea unor pierderi din depreciere la 31 decembrie 2019, este în conformitate cu OMF 1802/2014. Specialiștii evaluatori interni au efectuat o analiză de piață pentru imobilizări similare cu ale Societății și au concluzionat că pe parcursul anului 2019 nu au avut loc modificări semnificative asupra mediului tehnologic, comercial, economic sau juridic în care entitatea își desfășoară activitatea, cu efect negativ asupra enității, iar valorile juste nu diferă semnificativ de valorile nete contabile și, în consecință, este rezonabil că nu s-a efectuat reevaluarea la 31 decembrie 2019.

Am participat la inventarierea fizică de final de an a clădirilor și echipamentelor pentru a identifica condiția acestora și dacă există o uzură sau orice daune fizice suplimentare.

Nu am identificat indicii cu privire la faptul că rezultatele economice ale unei imobilizări sunt mai slabe decât cele scontate și am obținut probe de audit adecvate pentru a concluziona că ipotezele utilizate de conducerea Societății în analiza deprecierei imobilizărilor corporale sunt consistente cu sursele independente.

Evidențierea unor aspecte

Atragem atenția asupra notei 8 din situațiile financiare, care menționează că o proporție semnificativă a datoriilor sunt aferente părților legate. Continuitatea activității Societății și / sau performanța financiară a Societății sunt condiționate de menținerea în viitor a acestor relații cu părțile legate. Opinia noastră nu este modificată în ceea ce privește acest aspect.

Alte aspecte

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, performanța financiară și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor ("Raportul Administratorilor"), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este să aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate OMF 1802/2014, punctele 489-492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit, în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare, care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 2 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuarea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare al 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 al utilizării de către conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.

Comunicăm Persoanelor Responsabile cu Guvernanța, printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea furnizăm Persoanelor Responsabile cu Guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice relevante privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența, și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat Persoanelor Responsabile cu Guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare,



considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza căreia s-a emis acest raport este Kenneth Spiteri.

Kenneth Spiteri
Auditor financiar

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Spiteri Kenneth
Registrul public electronic: AF417

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF417

În numele
PricewaterhouseCoopers Audit SRL
Firmă de audit

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.
Registrul public electronic: FA6

înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6

București, 28 aprilie 2020