

**COMPANIA DE  
INFORMATICA  
APLICATA SA Cluj-  
Napoca**

**RAPORT**

**ANUAL AL CONSILIULUI  
DE ADMINISTRATIE LA  
31.12.2018**

---

*Raport anual elaborat în conformitate cu Regulamentului ASF nr.  
5/2018*

---

*Sediul Social:* Cluj-Napoca, Str. Republicii, nr.107, jud. Cluj

*Numărul de telefon/fax:* 0264.595477 / 0264.592337

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J12/148/1991

*Cod de Identificare Fiscală:* 201527

*Valoarea Nominală:* 21,48 lei

*Capital social subscris si varsat:* 6.344.246,88 lei

*Acțiunile Companiei de Informatica Aplicata S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București-Segmentul ATS, categoria AeRO Standard*

---

*Cuprins:*

- 1 Introducere
- 2 Analiza activității societății comerciale
- 3 Activele corporale ale societății comerciale
- 4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială
- 5 Conducerea societății comerciale
- 6 Situația financiar-contabilă

## ***I. Introducere***

Societatea Compania de Informatica Aplicata SA a luat fiinta la 1.02.1969 cu numele de Centrul Teritorial de Calcul Electronic Cluj-Napoca, avand ca obiect de activitate analiza de sisteme, proiectarea de aplicatii, pregatirea cadrelor in informatica, coordonare si indrumare metodologica in teritoriu.

Incepand cu anul 1990 s-a produs adaptarea si reorientarea intregii activitati spre noul segment de piata oferit de aparitia microcalculatoarelor compatibile IBM-PC.

In ultimii ani, societatea a participat impreuna cu institutii de invatamant superior tehnic si medical la realizarea unor proiecte pilot de cercetare aplicativa, finantate prin granturi nationale - CEEEX si PN2/P4 – in domeniul trasabilitatii alimentare.

## ***II. Analiza activității societății comerciale***

### **2.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.**

Societatea are ca principal obiect de activitate – Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web si activitati conexe - Cod CAEN 6311. Activitatile desfasurate in anul 2018 sunt: servicii IT constand in proiectarea si implementarea de sisteme informatice distribuite, bazate pe tehnologii noi de IT&C, pe platforme eterogene in domenii emergente: eHealth, telemonitoring, telemedicina, trasabilitate si sisteme de trasabilitate, identificare automata prin RFID, achizitia distribuita de date, cursuri de pregatire/perfectionare in domeniul IT, contracte de colaborare si de inchiriere de spatii.

In cursul anului 2018 societatea a continuat activitatea de cercetare-dezvoltare in vederea atingerii obiectivelor stabilite in cadrul proiectului “Dezvoltarea si modernizarea unui Centru Regionalde Informatica Aplicata –CERIA”, cofinantat prin Fondul European de Dezvoltare Regionala, in baza contractului de finantare incheiat cu Ministerul Educatiei Nationale, in calitate de Organism Intermediar, in numele si pentru Ministerul Economiei in calitate de Autoritate de Management. Finantarea acestui proiect a asigurat infrastructura IT necesara cercetarii si dezvoltarii de solutii complexe inovative, unele aflate in faza de cercetare, altele in faze avansate de dezvoltare, societatea depunand un nou proiect ce urmeaza a fi finantat din fonduri nerambursabile. Proiectul “TDD – Transilvania Digital Dominion”, abordat intr-o structura organizatorica de tip cluster, are ca obiectiv principal dezvoltarea unui cadru tehnologicTIC performant pentru sporirea posibilitatilor de acces la tehnologia informatiei si comunicatiilor pentru actorii economici din regiune, in special IMM-uri. Proiectul are indicatori de realizare si rezultat proiectati sa contribuie la indeplinirea obiectivelor Programului Operational Competitivitate (POC) – Axa

prioritara 2 – Tehnologia informatiei si comunicatiilor pentru o economie digitala competitiva, program cuprins in “Strategia UE pentru o crestere inteligenta, durabile si favorabila incluziunii si coeziunii economice, sociale si teritoriale”. Proiectul se incadreaza in prima categorie de proiecte ce se pot finanta in cadrul actiunii 2.2.1 si anume: “Dezvoltarea unui set de servicii TIC cu aplicabilitate in restul economiei romanesti pentru integrarea pe vertical a solutiilor TIC”. Valoarea totala a proiectului este de 5.886.918,22 lei din care asistenta financiara nerambursabila este de 4.120.397,67 lei. Obiectivul general al proiectului este Dezvoltarea unui cadru tehnologic performant, cu servicii TIC de tip “cloud”, pentru implicarea superioara a infrastructurii clusterului “ID-Transilvania” in economia zonei, prin sporirea gradului de utilizare si accesla resurse IT&C pentru actorii economici interesati. Serviciile dezvoltare vor fi de tip BaaS, SaaS, PaaS, respective LaaS si vor fi oferite tuturor actorilor economici interesati sai comunitatilor publice si/sau private, ca suport pentru dezvoltarea economica inteligenta si vizibilitate sporita pe piata. Proiectul se incadreaza cerintelor si orientarilor actuale, prevazute prin strategii directe de politica economica si sociala: **Strategia Europa 2020** cu initiativele majore: Agenda Digitala pentru Europa, O Uniune a Inovarii, O politica industrial pentru era globalizarii; si Strategia Nationala Agenda Digitala pentru Romania 2014-2020, pentru cresterea competitivitatii economice, prin cercetare, dezvoltare inovare si TIC, pentru o dezvoltare inteligenta si durabila”.

b) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2018, nu au existat fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii.

### **2.1.1.Elemente de evaluare generală:**

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2018 o pierdere neta în valoare de 1.295.511 lei.

b) La 31 decembrie 2018 cifra de afaceri era în valoare de 979.405 lei, cu 7,40% mai puțin față de anul precedent.

d) Cheltuielile totale în anul 2018 au crescut față de anul 2017 cu 26,97%.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2018 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 2.60

Lichiditate generală 31.12.2017 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 5.93

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2018 față de anul 2017 datorită scaderii activelor circulante.

➤ Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2018 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 2.59

Lichiditate redusă 31.12.2017 = Active circ-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 5.96

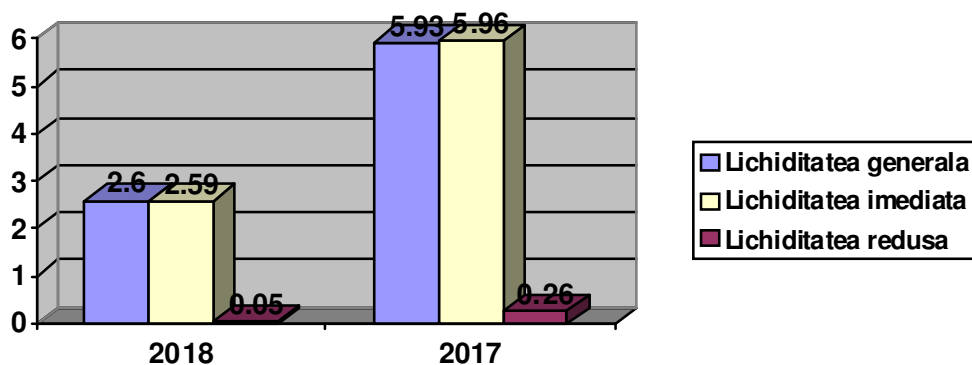
Lichiditatea redusă a scăzut față de anul anterior pe fondul scaderii activelor circulante și a stagnării datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2018 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.05

Lichiditate imediată 31.12.2017 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.26

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior pe fondul scaderii lichiditatilor.



### 2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Piata serviciilor IT&C este atat piata interna cat si piata externa.

Datorita investitiilor realizate in cadrul proiectului CERIA, societatea beneficiaza de o buna dotare tehnica, infrastructura IT&C dezvoltata asigurand premisele diversificarii paletei de servicii si produse oferite clientilor atat in ce priveste solutiile software cat si in ce priveste comunicatiile, stocarea si securitatea datelor.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani.

	2017		2018	
Productia vanduta	1.052.167	100%	979.405	100%
-venituri din chirii	860.449	81.77%	872.705	89.10%
-venituri din prestari servicii	191.718	18.22%	106.700	10.90%

### 2.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

a) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății.

### 2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Volumul productiei vandute la 31.12.2018 era de 967.827 lei, iar la 31.12.2017 era de 1.052.168 lei.

b) Nu se cunosc date despre concurența în domeniul de activitate al societății  
Compania de Informatica Aplicata SA Cluj-Napoca.

c) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur client sau de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.



### **2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale**

- a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2018 este de 25 angajați iar nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.
- b) Angajații societății nu sunt organizați într-un sindicat.
- c) Relațiile dintre societate și salariați sunt bune și se desfășoară pe baza contractului individual de muncă.
- d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

### **2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.**

Activitatea de bază nu are impact asupra mediului înconjurător.

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

### **2.1.7. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare**

În cursul anului 2018 s-au efectuat cheltuieli de cercetare-dezvoltare, astfel: 814.434 lei din care 729.609 lei sunt cheltuieli încadrate ca activități de cercetare și 84.824 lei ca activități de dezvoltare. Și pentru anul 2019 se estimează păstrarea aproximativ constantă a nivelului activităților de cercetare-dezvoltare. În cursul anului, au existat și cheltuieli legate de managementul proiectului, care au fost încadrate separat de activitățile propriu-zise de cercetare dezvoltare.

### **2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

- a) Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari.
- b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Societatea actualizează preturile în funcție de inflație, evoluția principalelor valute și

in functie de evolutia preturilor pietei bazate pe cerere si oferta. Managementul riscului de lichiditate se realizeaza prin elaborarea tablourilor fluxurilor de trezorerie saptamanale, lunare si anuale prin luarea in calcul a cash-flow-urilor previzionate de exploatare, investitii si financiare. In ceea ce priveste recuperarea creantelor clientilor se urmareste respectarea termenelor de scadenta si a celor din contracte.

#### **2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

Pentru anul 2019 se considera ca cifra de afaceri o sa cunoasca o usoara crestere, in timp ce veniturile din subventii de investitii o sa fie afectate doar de reluarea la venit a subventiilor din exploatare.

### ***III. Activele corporale ale societatii comerciale***

**3.1. a)** Activele corporale nete la data de 31.12.2018 sunt in suma de 15.292.619 lei si cuprind active utilizate in activitatea de inchiriere, activitatea proprie si de investitii imobiliare.

b) Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

### ***IV. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială***

**4.1.** Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzactionează pe Bursa de Valori București - Segmentul ATS, categoria AeRO Standard.

**4.2.** Dividende cuvenite în ultimii 3 ani:

Societatea nu a acordat dividende în ultimii ani și nici pentru anul 2018 nu sunt propuse a se acorda.

**4.3.** Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

**4.4.** Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

### ***V. Conducerea societății comerciale***

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie format la data de 31.12.2018 din urmatorii membrii:

Nume, prenume	Calitatea
Taz IT Services SRL prin Istrate Mihai-Ionut	Presedinte CA
Ciorca Vasile-Florin	Membru CA
Muntean Agneta Ecaterina	Membru CA

Pana la data de 31.10.2018 Consiliul de Administratie era format din:

BXT Invest SRL prin Nas Luminita Bianca – Presedinte CA

Ciorca Vasile-Florin – Membru CA

Muntean Agneta Ecaterina – Membru CA

La data de 31.12.2018 domnul Ciorca Vasile detine 74 actiuni la societate.

Conducerea executiva este asigurata de Directorul general domnul Istrate Mihai Ionut care nu detine actiuni la societate.

Numirea directorului general s-a realizat in baza hotararii Consiliului de Administratie.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legatura de familie datorită căreia persoana respectivă sa fi fost numită director general.

c) Membrii conducerii administrative nu au fost implicați în ultimii 5 ani în niciun litigiu și în nicio procedură administrativă.

## *VI.Situația financiar-contabilă*

I. BILANȚUL CONTABIL:

<b>Denumirea indicatorilor</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE	15.312.711	15.631.664
2	I. Imobilizari necorporale	28.279	337.832
3	II. Imobilizari corporale	15.283.219	15.292.619
4	III. Imobilizari financiare	1.213	1.213
5	B ACTIVE CIRCULANTE	4.115.873	1.778.882
6	I. STOCURI	73	10.586
7	II. CREANTE	3.941.537	1.733.789
8	III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0
9	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	178.263	34.507
10	C CHELTUIELI IN AVANS	4.916	6.886
11	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	691.240	683.674
12	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	1.509.662	-334.131
13	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	16.822.373	15.297.533
14	I. VENITURI IN AVANS	6.231.918	4.320.596
15	J. CAPITAL SI REZERVE:		
16	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	6.344.247	6.344.247
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	6.811.301	6.783.653
18	IV.REZERVE	448.120	448.120
19	V.REZULTATUL REPORTAT	-2.038.470	-3.178.641
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	-1.064.754	-1.295.511
21	Repartizarea profitului	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	10.514.342	9.115.766
23	CAPITALURI - TOTAL	10.514.342	9.115.766
	ACTIV=PASIV	19.437.500	17.417.432

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

	2017	2018
Cifra de afaceri	1.057.698	979.405
Productia vânduta	1.052.168	967.827
Venituri din vânzarea marfurilor	5.530	11.578
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	0	84.825
Venituri din subventii de exploatare	423.719	789.175
Alte venituri din exploatare	744.295	1.028.765
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>2.225.712</b>	<b>2.882.170</b>
Cheltuieli cu mat. prime si mat. cons.	8.257	11.573
Alte chelt. materiale	23.847	13.103
Alte cheltuieli externe	188.578	215.208
Cheltuieli privind marfurile	4.778	10.173
<b>Cheltuieli cu personalul:</b>	<b>1.351.364</b>	<b>1.820.026</b>
a) Salarii si indemnizatii	1.103.935	1.772.349
b) Chelt. cu asigurarile si protectia sociala	247.429	47.677
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	1.044.787	1.225.080
Ajustari de valoare privind activele circulante	-3.141	-8.361
Alte cheltuieli de exploatare	671.924	830.192
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>3.290.403</b>	<b>4.167.112</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>-1.064.691</b>	<b>-1.284.942</b>
Venituri din dobânzi	144	407
Alte venituri financiare	6	0
<b>Total venituri financiare</b>	<b>150</b>	<b>407</b>
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>213</b>	<b>10.976</b>
<b>Profitul sau pierderea financiara</b>	<b>-63</b>	<b>-10.569</b>

Venituri totale	2.225.862	2.882.577
Cheltuieli totale	3.290.616	4.178.088
Rezultatul brut – profit/pierdere	-1.064.754	-1.295.511
Impozitul pe profit	0	0
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	0	0
Rezultatul net - profit/pierdere	-1.064.754	1.295.511

Anul	Profit/pierdere -lei-	Total active curente -lei-	Total pasive curente -lei-
2017	-1.064.754	4.119.873	691.240
2018	-1.295.511	1.778.882	683.674

### III. INDICATORI ECONOMICI

#### 1. Solvabilitatea patrimonială

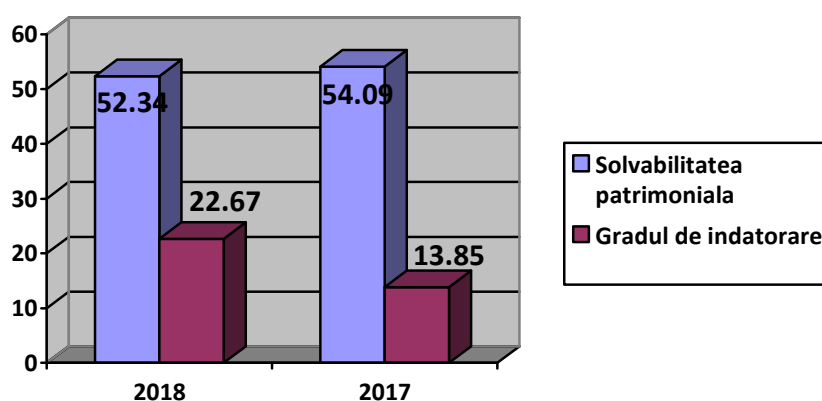
Solvabilitatea patrimonială 2018 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 52.34%

Solvabilitatea patrimonială 2017 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 54.09%

#### 2. Gradul de îndatorare

Gradul de îndatorare 2018 = Datorii totale/Total activ x 100 = 22.67%

Gradul de îndatorare 2017 = Datorii totale/Total activ x 100 = 13.85%



### 3.Rata rentabilității economice

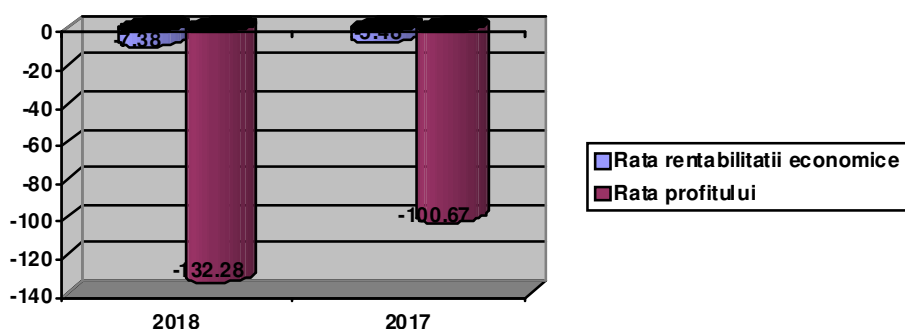
Rata rentabilității economice 2018 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = -7.38%

Rata rentabilității economice 2017 = Rezultatul din expl. / Total activ x 100 = -5.48%

### 4.Rata profitului

Rata profitului 2018 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = -132.28 %

Rata profitului 2017 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = -100.67%



a) In cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- active immobilizate corporale, care în anul 2018 sunt în valoare de 15.292.619 lei, reprezentând 87.80% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 15.283.219 lei, reprezentând 78.63% din total.
- creantele, care în anul 2018 sunt în valoare de 1.733.789 lei, reprezentând 9.95% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 3.941.537 lei, reprezentând 20.28% din total.

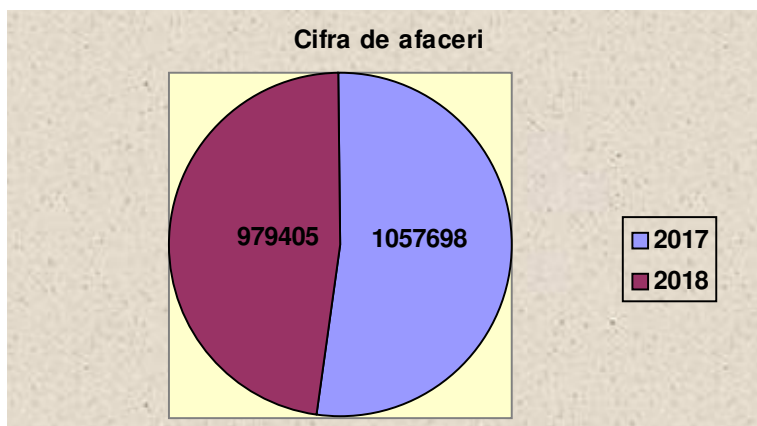
Total active curente în anul 2018 se ridică la 1.778.882 lei, în timp ce în anul 2017 se cifrau la 4.119.873 lei.

Total pasive curente în anul 2018 se ridică la 683.674 lei, în timp ce în anul 2017 se cifrau la 691.240 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate. Nu se preconizează pe anul 2019 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

b) Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 3 ani se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă 2018 = 979.405 lei;
- Cifra de afaceri netă 2017 = 1.057.698 lei;



Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2018 a scăzut cu 7,40% față de anul 2017.

- Total venituri 2018 = 2.882.577 lei;
- Total venituri 2017 = 2.225.862 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2018 au crescut cu 29.50% față de anul 2017.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ Cheltuielile cu personalul în valoare de 1.820.026 lei, reprezentând 85.83% din cifra de afaceri au crescut față de anul anterior cu 34.68%. În anul 2017, valoare acestora era de 1.351.364 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 27.76%.

✓ Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale în valoare de 1.225.080 lei, reprezentând 25,08% din cifra de afaceri au crescut față de anul 2017 cu 17,26%. În anul 2017, valoare acestora era de 1.044.787 lei, iar ponderea în cifra de afaceri era de 98,78%;

✓ Alte cheltuieli de exploatare în valoare de 830.192 lei, reprezentând



84,76% din cifra de afaceri au crescut fata de anul 2017 cu 23,55%. În anul 2017, valoare acestora era de 671.924 lei, iar ponderea in cifra de afaceri era de 63,53%;

- Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază au înregistrat o scadere de 80.64% față de începutul perioadei analizate.
- În anul 2018 s-au efectuat achizitii pe proiect in valoare de 1.612.397 lei, din care finantare nerambursabila de 1.095.613 lei, conform bugetului aprobat al proiectului in derulare.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 2.882.170 lei și cheltuieli în sumă de 4.167.112 lei. Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2018 au crescut cu 29,49% față de anul 2017. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2018 au crescut cu 26.64% față de anul 2017.

Din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere de 1.294.942 lei, în timp ce anul trecut pierderea era de 1.064.691 lei.

Ponderea cea mai mare în cadrul veniturilor de exploatare o deține producția vândută în valoare de 967.827 lei, reprezentând 33,58% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuieli cu personalul in valoare de 1.820.026 lei, reprezentand 43,68% si ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale în valoare de 1.225.080 lei, adică 29,40% din total. Societatea a înregistrat venituri financiare în 2018 in valoare de 407 lei si cheltuieli financiare de 10.976 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.882.577 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2018 au crescut cu 29,50% față de anul 2017. Aceasta diferenta rezulta din cresterea veniturilor din subventii pentru exploatare cu 365.456 lei din cadrul proiectului si cresterea veniturilor din subventii pentru investitii ca urmare a investitiilor realizate in proiect in anul 2019, care partial au fost recunoscute la venit pe masura amortizarii activelor in 2018.

Cheltuielile totale în valoare de 4.178.088 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2018 au crescut cu 26,97% față de anul 2017.

Societatea comercială a înregistrat o pierdere neta în valoare de 1.295.511 lei, în timp ce în anul 2017 s-a înregistrat o pierdere de 1.064.754 lei.

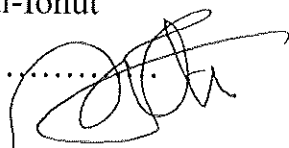
Situațiile financiare ale Compania de Informatica Aplicata S.A. la 31.12.2018 au fost auditate de către MBO Audit&Accounting SRL, având autorizație CAFR nr.

1342/2016, reprezentată prin Marian Bogdan-Ovidiu, auditor cu autorizație CAFR nr. 3041/2009.

Director general,

Istrate Mihai-Ionut

Semnatura.....



Anexa la Raportul Anual 2018 al CA Compania de Informatica Aplicata SA

Subscrisa Compania de Informatica Aplicata SA avand sediul in Cluj-Napoca, Str. Republicii, Nr. 107, Judetul Cluj, J12/148/1991, CIF RO 201527, prin Istrate Mihai-Ionut in calitate de Director General, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	x		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	x		
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		



<b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
<b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Veniturile membrilor CA sunt stabilite prin hotararea adunarii generale a actionarilor, sunt in suma fixa si sunt raportate la momentul adoptarii. Nu au fost acordate bonusuri membrilor CA
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	x		
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Regulamentele societatii tin de modul de organizare in competitia cu ceilalti concurenti din domeniu
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare		x	Informatiile din CV nu sunt relevante pentru performantele administratorilor
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	x		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	x		
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui	x		

actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	x		
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Numarul actionarilor este mic si nu se justifica infiintarea unei astfel de functii
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Momentan nu s-a optat pentru o decizie in acest sens, pierderea urmand a fi recuperata din profiturile exercitiilor financiare urmatoare
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens intrucat numarul actionarilor este mic si toti actionarii sunt rezidenti
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.		x	Momentan nu s-a optat pentru o decizie in acest sens

Director General,  
Istrate Mihai-Ionut



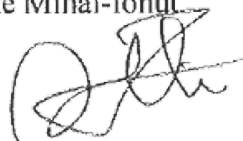
Compania de Informatica Aplicata S.A.  
Sediul: loc. Cluj-Napoca, str. Republicii, nr. 107, jud. Cluj  
J12/148/1991  
CIF RO 201527

## **DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**

Subsemnatul Istrate Mihai-Ionut in calitate de Director General, declar pe proprie raspundere ca, dupa cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta și conforma cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii Compania de Informatica Aplicata SA.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul anual intocmit la data de 08.03.2019 cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Director General,  
Istrate Mihai-Ionut



Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An
  Semestru

Anul 2018

Suma de control 6.344.247

Entitatea COMPANIA DE INFORMATICA APLICATA SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada REPUBLICII Nr. 107 Bloc Scara Ap. Telefon 0736351727

Număr din registrul comerțului J12/148/1991

Cod unic de inregistrare 2 0 1 5 2 7

Forma de proprietate

23--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat sub 50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6311 Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6311 Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 9.115.766

Capital subscris 6.344.247

Profit/ pierdere -1.295.511

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Istrate Mihai-Ionut

Numele si prenumele

NICULAS RAMONA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

-

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MBO Audit&amp;Accounting SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

1342

CIF/ CUI

3 6 6 6 1 1 9 4

Formular VALIDAT

Semnătura electronica

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01	28.279	337.832
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	15.283.219	15.292.619
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296* )	03	03	1.213	1.213
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	15.312.711	15.631.664
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	05	73	10.586
II.CREANȚE 1) (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	06a (301)	3.941.537	1.733.789
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	3.941.537	1.733.789
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	178.263	34.507
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.119.873	1.778.882
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	4.916	6.886
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	13	11	4.916	6.886
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	691.240	683.674
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	1.509.662	-334.131
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	16.822.373	15.297.533
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	2.000.000	3.265.000
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		32.396
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	6.231.918	4.320.596
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	3.390.845	2.704.804
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	1.090.943	707.030
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.299.902	1.997.774
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	2.841.073	1.615.792
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23	832.944	729.195



Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24	2.008.129	886.597
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	6.344.247	6.344.247
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.344.247	6.344.247
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
<b>5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)</b>	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	13.898	13.898
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	6.811.301	6.783.653
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	448.120	448.120
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	2.038.470	3.178.641
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	1.064.754	1.295.511
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	10.514.342	9.115.766
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	10.514.342	9.115.766

Suma de control F10 : 243419375 / 598064091

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Istrate Mihai-Ionut

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICULAS RAMONA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.057.698	979.405
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.052.168	967.827
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	5.530	11.578
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766* )	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	0	84.825
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	423.719	789.175
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	744.295	1.028.765
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	582.978	686.041
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>2.225.712</b>	<b>2.882.170</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	8.257	11.573
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	23.847	13.103
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	188.587	216.208
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	4.778	10.173
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.351.364	1.820.026
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.103.935	1.772.349
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	247.429	47.677
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.044.787	1.225.080
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.044.787	1.225.080
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-3.141	8.361

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	19.571	8.361
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	22.712	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>671.924</b>	<b>830.192</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	566.576	658.336
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	41.558	49.619
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	63.790	122.237
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>32.396</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	32.396
- Venituri (ct.7812)	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>3.290.403</b>	<b>4.167.112</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	<b>44</b>	<b>1.064.691</b>	<b>1.284.942</b>
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	144	407
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	6	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>150</b>	<b>407</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	15	10.974
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	198	2
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>213</b>	<b>10.976</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit ( <b>rd. 52 - 59</b> )	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Pierdere ( <b>rd. 59 - 52</b> )	<b>61</b>	<b>63</b>	<b>10.569</b>

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	2.225.862	2.882.577
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	3.290.616	4.178.088
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.064.754	1.295.511
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	0
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	0	0
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	1.064.754	1.295.511

Suma de control F20 : 55144759 / 598064091

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Istrate Mihai-Ionut

Semnătura \_\_\_\_\_

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICULAS RAMONA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.295.511	
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	81.496		81.496	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	81.496		81.496	
- peste 30 de zile	06	06	81.496		81.496	
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	27		25	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	26		19	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		1.777.871
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		1.095.613
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		682.258
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		56.334
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	483.436	1.361.290
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	483.436	1.361.290
- din fonduri publice	42	40	286.446	958.359
- din fonduri private	43	41	196.990	402.931
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	483.436	1.361.290
- cheltuieli curente	45	43	483.436	1.085.812
- cheltuieli de capital	46	44		275.478
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.236	1.236

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	55	49	1.045	1.045
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	1.045	1.045
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	58	52		
- <b>detineri de cel puțin 10%</b>	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54	191	191
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	191	191
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	64	57	94.648	82.342
- creanțe comerciale în relația cu <b>entitățile neafiliate nerezidente</b> , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor <b>neafiliați</b> nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu neafiliații nerezidenți</b> (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- <b>creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente</b> , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor <b>afiliați</b> nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu afiliații nerezidenți</b> (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	39.440	50.207
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+ <b>436</b> +437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	69	61	3.854.796	1.679.380
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		35.595
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. <b>436</b> +441+4424+4428+444+446)	71	63	120.550	67.425
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	3.734.246	1.576.360
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ <b>din ct. 436</b> + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	11.664	6.886
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	11.664	6.886
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	92	84	224	4
- în lei (ct. 5311)	93	85	224	4
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	95	87	178.033	31.803
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	96	88	178.011	31.803
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	98	90	22	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	103	95	5.500.127	5.564.466
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd .97+98)</b>	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.100+101)</b>	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		



Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	116	108	382.930	202.748
- datorii comerciale în relația cu <b>entitățile neafiliate nerezidente</b> , avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu neafiliații nerezidenți</b> (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu <b>entitățile afiliate nerezidente</b> , avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu afiliații nerezidenți</b> (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	30.051	41.544
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+ <b>436</b> + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	120	111	94.434	2.177
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	72.772	
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct. <b>436</b> +441+4423+4428+444+446)	122	113	21.662	2.177
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
<b>Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), <b>din care:</b>	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente <b>indiferent de scadență</b> (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	129	119	2.183.825	3.702.205
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	2.183.825	3.702.205
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>	132	122	2.808.887	1.615.792
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) <sup>3)</sup> (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	101.705	42.242
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	2.707.182	1.573.550
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	6.344.247	6.344.247		
- acțiuni cotate 4)	142	131	6.344.247	6.344.247		
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134				
Brevete si licente (din ct.205)	146	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>		<b>31.12.2018</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	152	141	6.344.247	X	6.344.247	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	397.594	6,27	397.594	6,27
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	397.594	6,27	397.594	6,27
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151	5.946.653	93,73	5.946.653	93,73
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	164	153			
- către instituții publice centrale;	165	154			
- către instituții publice locale;	166	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156			
A		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	168	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158			
- către instituții publice centrale	170	159			
- către instituții publice locale	171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162			
- către instituții publice centrale	174	163			
- către instituții publice locale	175	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165			
<b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
<b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169			
<b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170			

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Istrate Mihai-Ionut

Numele si prenumele

NICULAS RAMONA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01		84.825		X	84.825
Alte imobilizari	02	1.235.785	344.685	895.081	X	685.389
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	1.235.785	429.510	895.081	X	770.214
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	99.682			X	99.682
Constructii	07	98.123				98.123
Instalatii tehnice si masini	08	8.542.724	1.209.547	56.095	35.073	9.696.176
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	44.610	2.761			47.371
Investitii imobiliare	10	11.941.719		97.784		11.843.935
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	20.726.858	1.212.308	153.879	35.073	21.785.287
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	1.235			X	1.235
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	21.963.878	1.641.818	1.048.960	35.073	22.556.736

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.207.506	119.956	895.080	432.382
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	1.207.506	119.956	895.080	432.382
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	11.702	7.874		19.576
Instalatii tehnice si masini	25	5.214.740	908.130	56.095	6.066.775
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	31.177	3.100		34.277
Investitii imobiliare	27	186.020	186.020		372.040
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	5.443.639	1.105.124	56.095	6.492.668
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	6.651.145	1.225.080	951.175	6.925.050

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	46	22			22
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	22			22

Suma de control F40 : 188994363 / 598064091

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Istrate Mihai-Ionut

Numele si prenumele

NICULAS RAMONA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

Formular  
VALIDAT

S.C.CIA S.A.  
J12/148/1991  
RO201527

NOTA EXPLICATIVA BILANT -  
NR. 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2018**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	84.825	0	84.825	0	0	0	0
Alte imobilizari	1.235.785	344.685	895.081	685.389	1.207.506	119.956	895.080	432.382
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.235.785</b>	<b>429.510</b>	<b>895.081</b>	<b>770.214</b>	<b>1.207.506</b>	<b>119.956</b>	<b>895.080</b>	<b>432.382</b>
				0				
<b>Imobilizari</b>								
Terenuri	99.682			99.682				
Constructii	98.123			98.123	11.702	7.874	0	19.576
Instalatii tehnice si masini	8.542.724	1.209.547	56.095	9.696.176	5.214.740	908.130	56.095	6.066.775
Alte instalatii, utilaje si mobilier	44.610	2.761		47.371	31.177	3.100		34.277
Investitii imobiliare	11.941.719		97.784	11.843.935	186.020	186.020		372.040
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0		0	0	0	0	0



<b>TOTAL</b>	<b>20.726.858</b>	<b>1.212.308</b>	<b>153.879</b>	<b>21.785.287</b>	<b>5.443.639</b>	<b>1.105.124</b>	<b>56.095</b>	<b>6.492.668</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	1.235	0	0	1.235	22	0	0	22
<b>TOTAL</b>	<b>21.963.878</b>	<b>1.641.818</b>	<b>1.048.960</b>	<b>22.556.736</b>	<b>6.651.167</b>	<b>1.225.080</b>	<b>951.175</b>	<b>6.925.072</b>

In cursul anului 2018 s-au achizitionat licente in suma de 344.685 lei din care suma de 336.961,80 lei in cadrul proiectului " Platformă digitală multifuncțională pentru integrare economică inteligentă și promovarea serviciilor și produselor locale/ tradiționale din Transilvania "TDD -Transilvania Digital Dominion" Online 93" ; s-au achizitionat in cadrul aceluasi proiect instalatii tehnice in suma de 1.209.547 lei. Grupa de " Alte instalatii, utilaje si mobilier " a inregistrat o crestere de 2761 lei. La finele anului 2018, in urma inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-au scos din evidenta licente uzate moral in suma de 895.081 lei; la " Echipamentelor tehnice" iesirile au fost in suma de 56.095 lei din care prin casari in suma de 35.073 lei. Intrucat proiectul mai sus amintit presupune activitati de cercetare, dezvoltare, management financiar concretizate in cheltuieli corespondente, pentru activitatea de dezvoltare de la care se asteapta folosirea viitoare a rezultatelor, s-a constituit o imobilizare in curs care pentru anul 2018 este de 84.825,37 lei.

Diminuarea la terenuri de 97.784 lei reprezinta vanzarea unui teren de 76 mp aflat la sediul societatii.

Metoda de amortizare utilizată la CIA SA este cea liniară atât pentru mijloace fixe cât și pentru licențe.

Mijloacele fixe se amortizează pe durata stabilită conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a lor. Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale sunt in sumă de 1.225.080 lei și reprezintă 30,11 % din totalul cheltuielilor de exploatare.



Intocmit,  
Niculaș Ramona

Director General,  
Istrate Mihai-Ionuț

S.C. CIA S.A.  
J12/148/1991  
RO201527

## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

### PROVIZIÃOANE PENTRU CONCEDII NEEFECTUATE IN 2018 SI AJUSTARI DE VALOARE CONSTITUTE

La finele anului 2018, intrucat s-a amanat luarea unor zile de concediu de catre unii salariatii, s-au constituit provizioane pentru concedii neefectuate in suma de 32.395,86 lei . In cursul perioadei s-au constituit ajustari de valoare in suma 8.361,20 lei pentru deprecierea clientilor pentru care probabilitatea de incasare este foarte redusa.

Intocmit,  
Niculaş Ramona



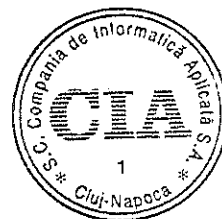
Director General,  
Istrate Mihai-Ionuţ

## NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

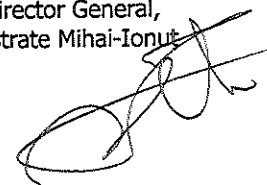
### REPARTIZAREA PROFITULUI/ ACOPERIREA PIERDERII IN ANUL 2018

La data 31.12.2018 s-a înregistrat o pierdere de 1.295.511 lei care se propune a se acoperi din sumele înregistrate în contul 1175 "Rezerve reprezentand surplus din reevaluare".

Intocmit,  
Niculaş Ramona



Director General,  
Istrate Mihai-Ionuţ



S.C. CIA S.A.  
J12/148/1991  
RO201527

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4 Analiza rezultatelor din exploatare**

Un tabel comparativ pe ultimii 3 ani cu principalii indicatori din Contul de profit si pierdere este prezentat in tabelul urmator:

Anul	2016	2017	2018	2018/2017 %
<b>1. Venituri totale din care</b>	6.017.598	2.225.862	2.882.577	129,50
Din exploatare	2.970.434	2.225.712	2.882.170	129,49
Financiare	3.047.164	150	407	271,33
<b>2. Cheltuieli totale din care:</b>	4.391.945	3.290.616	4.178.088	126,97
Din exploatare	4.323.152	3.290.403	4.167.112	126,64
Financiare	68.793	213	10.976	5153,05
<b>3. Profit ( pierdere ) bruta</b>	<b>1.625.653</b>	<b>-1.064.754</b>	<b>-1.295.511</b>	-
Impozit pe profit				-
<b>4. Profit ( pierdere ) neta</b>	<b>1.625.653</b>	<b>-1.064.754</b>	<b>-1.295.511</b>	-

Cifra de afaceri realizată în 2018 în sumă de 979.405 lei se refera la vânzări preponderente pe piata internă și conform obiectului de activitate al CIA SA.  
Cifra de afaceri se compune din:

- Venituri din chirii 872.705 lei;
- Venituri din servicii si consultanta IT&C 94.832 lei;
- Venituri din vanzări de mărfuri 11.578 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale 290 lei.

Prezentam in tabelul de mai jos indicatori din Contul de profit si pierdere care au inregistrat variatii semnificative fata de anul trecut:

Anul	2017	2018	2018/2017 %
Cifra de afaceri	1.057.698	979.405	93
Venituri din subventii de exploatare pentru activitatea curenta	423.719	789.175	186
Venituri din subventii pentru investitii	582.978	686.041	118
Venituri din productia de imobilizari necorporale		84.825	

Cheltuieli cu personalul	1.351.364	1.820.026	135
Ajustari de valoare privind imobiliarile	1.044.787	1.225.080	117
Ajustari privind provizioanele		32.396	

Cifra de afaceri s-a mentinut in anul 2018 aproximativ aceeasi cu cea din anul 2017.

Veniturile din subventii de exploatare au crescut in anul 2018 fata de 2017 cu 86% datorita derularii proiectului POC TDD Online pe parcursul intregului an, fata de anul trecut cand a inceput derularea proiectului in a doua parte a anului.

Veniturile din subventii pentru investitii au crescut in anul 2018 fata de 2017 cu 18% in corelatie cu cresterea cheltuielilor cu amortizarea mijloacelor fixe achizitionate in cursul anului 2018 in cadrul proiectului POC TDD Online.

Venituri din productia de imobilizari necorporale a inregistrat in 2018 o valoare de 84.825 lei datorita luarii in calcul a cheltuielilor de dezvoltare din cadrul proiectului POC TDD Online si datorita asteptarii obtinerii in viitor a unor beneficii din exploatarea rezultatelor proiectului mai sus mentionat.

Cheltuielile cu personalul au crescut in 2018 fata de 2017 cu 35%, in principal datorita derularii proiectului POC TDD Online.

Ajustarile de valoare ( amortizarea ) privind imobiliarile corporale si necorporale s-au mentinut aproximativ constante in anii supusi analizei.

Ajustarile privind provizioanele in suma de 32.396 lei s-au constituit la nivelul costurilor cu contravaloarea concediilor de odihna neefectuate in 2018.

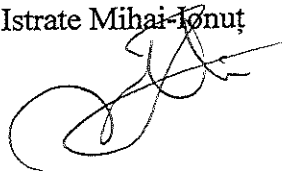
Intocmit,

Niculaș Ramona




Director,

Istrate Mihai-Ionuț



S.C. COMPANIA DE INFORMATICA APLICATA S.A.  
 J12/148/1991  
 RO201527

**NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 5**  
**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR IN ANUL 2018**

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	-lei- Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
<b>I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)</b>	<b>1</b>	<b>191</b>	<b>191</b>	<b>0</b>
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4091+4092)	2	<b>2.983</b>	2.983	0
Clienți(ct.411+413+418)	3	<b>79.359</b>	79.359	0
Creanțe personal(ct.425,4282,421,423)	4	<b>0</b>	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	<b>0</b>	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.442) si creante cu bugetul asigurarilor sociale	6	<b>103.020</b>	103.020	0
Subvenții de incasat( ct. 445 )	7	<b>1.576.360</b>	1.576.360	0
Debitori diverși(ct.461)	8	<b>0</b>	0	0
<b>II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)</b>	<b>9</b>	<b>1.761.722</b>	<b>1.761.722</b>	<b>0</b>
<b>III.AJUSTĂRI PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR(se scad)(ct.49(1+5+6))</b>	<b>10</b>	<b>27.932</b>	<b>27.932</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CREANȚE privind activele circulante(rd.1+9-10+11)</b>	<b>12</b>	<b>1.733.790</b>	<b>1.733.790</b>	<b>0</b>

La sfârșitul anului 2018 s-au înregistrat în contabilitate ajustări în sumă de 8.361,20 lei aferente clienți incerti.

-lei-

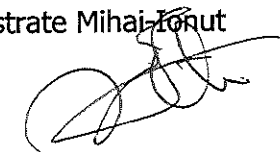
Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
			2	3	4
A		1=2+3+4			
<b>I. Datorii financiare – total, din care:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	14	0	0	0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	15	0	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	16	0	0	0	0
–alte împrumuturi și datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	17	0	0	0	0
<b>II.Alte datorii – total, din care:</b>	<b>18</b>	<b>3.948.674</b>	<b>683.674</b>	<b>3.265.000</b>	<b>0</b>
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	19	165.589	165.589	0	0
- avansuri incasate de la clienti (419)		37.159	37.159	0	0
–clienți creditori(ct.419)	20	0	0	0	0
–datorii față de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437)	21	0	0	0	0
–datorii față de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481analitic)	22	0	0	0	0
–datorii față de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+4481+446+436)	23	2.177	2.177	0	0
–datorii față de personal(ct.421+423+424+426+427+428)	24	41.544	41.544	0	0
–sume datorate actionarilor	25	3.702.205	437.205	3.265.000	0
–creditori diversi ct.462 si alte datorii	26	0	0	0	0
<b>TOTAL DATORII(rd.13+18+27)</b>	<b>28</b>	<b>3.948.674</b>	<b>683.674</b>	<b>3.265.000</b>	<b>0</b>

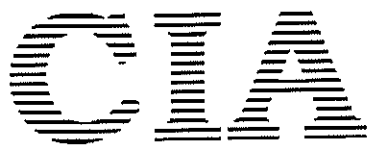
Conform contractelor de împrumut semnate cu asociatul majoritar, împrumuturile au scadența în noiembrie 2019.  
La data aprobării prezentelor situații financiare, nu există un act adițional de prelungire a scadenței acestor împrumuturi,  
dar conducerea se așteaptă la prelungirea termenului de rambursare a acestora.

Intocmit,  
Niculas Ramona




Director,  
Istrate Mihai-Ionut





## S.C. COMPANIA DE INFORMATICĂ APLICATĂ S.A. Cluj

---

CLUJ-NAPOCA, 400489, Str. Republicii Nr. 107, J12/148/1991, CUI: RO201527, Cap.social: 6.344.246,88 lei  
Cont:RO35BPOS13007358998RON02 BancPost Cj, Tel:(0264)-595477, Fax:(0264)-592337, e-mail: office@cianet.ro

---

### **Nota 6 Principii, politici și metode contabile pentru Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2018**

Intocmirea și prezentarea situațiilor financiare aferente anului 2018 s-au efectuat în conformitate cu OMFP 1802/2014, a Legii contabilității 82 / 1991 actualizate, a politicilor și procedurilor proprii societății care sunt conforme cu ordinul mai sus menționat.

Situațiile financiare sunt prezentate și întocmite în lei.

Situațiile financiare la 31.12.2018 pentru Compania de Informatică Aplicată S.A. ca societate comercială mică, cuprind:

1. Bilant;
2. Contul de profit și pierdere;
3. Date informative;
4. Situația activelor imobilizate;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Principiile, politicile și metodele de evaluare s-au menținut și în cursul anului 2018.

Principiile contabile pe baza cărora s-au întocmit Situațiile financiare sunt:

- Principiul continuității activității;

- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul prudentei;
- Principiul contabilitatii de angajamente.;
- Principiul intangibilitatii bilantului;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
- Principiul pragului de semnificatie.

Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu politicile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente la momentul producerii evenimentelor.

Conform principiului prudentei, in Situatiile financiare la 31.12.2018 se iau in considerare numai veniturile si profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar.

Conform principiului independentei exercitiului se inregistreaza in gestiunea exercitiului economico- financiar numai veniturile si cheltuielile aferente acestuia.

In grupa de „ Capital si rezerve”, din contul 105 „ Rezeve din reevaluare” au fost transferate in contul 1175 „ Rezerve reprezentand surplusul din reevaluare” sumele impozabile aferente amortizarii surplusului din reevaluare in suma de 27.648 lei.

Grupele de „ Constructii”, „Terenuri” si „ Investitii imobiliare” sunt prezentate in bilant la valoarea neta reevaluata, facand obiectul unor reevaluari la valoarea justa de piata la fiecare 3 ani, ultima reevaluare avand loc la 31.12.2016. Imobilizarile corporale din celelalte grupe cat si imobilizarile necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea contabila neta.

Imobilizarile financiare sunt inregistrate in contabilitate si prezentate in bilant la costul de achizitie din care se scad ajustarile pentru depreciere aferente acestora.

Metoda de amortizare a activelor imobilizate este cea liniara.

Celelalte elemente inscrise in Situatiile financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant la costul de achizitie, de productie sau istoric, dupa caz.

Metoda de evaluare si inregistrare in contabilitate a stocurilor este FIFO.



Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea de inregistrare in contabilitate din care se scad ajustarile pentru depreciere aferente.

Evaluarea disponibilitatilor din conturile deschise la banci in valuta are loc la fiecare sfarsit de luna in functie de cursurile de schimb comunicate de BNR pentru valutele respective la acea data.

Inventarierea anuala a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii s-a efectuat in conformitate cu Ordinul 2.861/2009, a Legii contabilitatii nr.82/1991, a Ordinului 1802/2014 actualizate, a procedurilor de inventariere conform specificului activitatii societatii.

Societatea a inregistrat in cursul perioadei venituri din subventii pentru exploatare si venituri din subventii pentru investiii asa cum este detaliat la Nota explicativa nr. 10, unde sunt prezentate detalii privind aceste venituri.

Ca regula generala privind subventiile, pentru asigurarea corelării cheltuielilor finanțate din subvenții cu veniturile aferente se procedează astfel:

a) din punctul de vedere al contului de profit și pierdere:

- în cursul fiecărei luni se evidențiază cheltuielile după natura lor;

**- la sfârșitul lunii se evidențiază la venituri subvențiile corespunzătoare cheltuielilor efectuate;**

- periodic, odată cu cererea de rambursare a contravalorii cheltuielilor suportate sau pe baza altor documente prin care se stabilesc și se aprobă sumele cuvenite, se procedează la regularizarea sumelor înregistrate drept creanță din subvenții.

Avand in vedere ca in cele mai multe situatii, perioadele de-a lungul cărora entitatea recunoaște cheltuielile legate de o subvenție guvernamentală sunt ușor identificabile, **subvențiile acordate pentru acoperirea anumitor cheltuieli sunt recunoscute la venituri în aceeași perioadă ca și cheltuiala aferentă.**

Aceasta inseamna ca recunoasterea subventiilor aferente salariilor nu se inregistreaza pe venit la data incasarii lor, ci la data efectuarii cheltuielilor, urmand ca acestea sa fie regularizate, printr-o nota contabila in rosu in situatia in care subventia nu este aprobata.

Cu toate acestea, se tine cont de urmatorul aspect:

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu se recunosc până când nu există suficientă siguranță că:

a) entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor; și

b) subvențiile vor fi primite.

Recunoașterea veniturilor din subvenții se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.

### **Nota 7 Participații și surse de finanțare**

Compania de Informatică Aplicată SA Cluj-Napoca este societate pe acțiuni ce își desfășoară activitatea conform actului constitutiv.

Acțiunile Companiei de Informatică Aplicată SA au fost menținute la tranzacționare în anul 2018 prin sistemul alternativ AeRo.

Capitalul subscris și vărsat este în suma de 6.344.246,88 lei fiind compus din 295.356 acțiuni la o valoare nominală de 21,48 lei iar structura acționariatului este următoarea:

Varga Ioan Gheorghe deține un număr de 276.283 de acțiuni reprezentând un procent de 93,5424 % din total, Ministerul Educației și Cercetării deține 18.510 acțiuni care reprezintă 6,2670 % din totalul acțiunilor, alte persoane juridice dețin 24 acțiuni ce reprezintă 0,0086 %, alte persoane fizice dețin 539 acțiuni ce reprezintă 0,182 % din totalul acțiunilor.

CIA S.A. deține titluri immobilizate la SNI București în suma de 45 lei și la Asociația pentru inovare dezvoltare ID Transilvania în suma de 1.000 lei.

Ca surse de finanțare, la începutul anului 2018 exista un sold inițial de 2.183.825,94 lei al contului 4551” Acționari-conturi curente”, în cursul anului s-au rambursat împrumuturi către acționari în suma de 1.632.512,27 lei și s-au încasat împrumuturi de la acționari în suma de 3.139.922,91 lei. Soldul la sfârșit de an este de 3.691.236,58 lei.

### **Nota 8 Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere**

Administratorii societății sunt indemnizați conform hotărârii Consiliului de Administrație al CIA SA.

Salariații sunt remunerați în baza contractelor individuale de muncă și a Regulamentului de Ordine Internă.

Numarul salariatilor la data de 31.12.2018 este de 19 salariatii, numarul mediu in anul 2018 a fost de 25 salariatii.

Dintre cei 19 salariatii la 31.12.2018, 17 sunt cu studii universitare, master sau doctorale.

Valoarea totala a cheltuielilor salariale este de 1.820.026 lei dupa cum urmeaza:

- Cheltuieli cu salarii brute in suma de 1.718.415 lei;
- Cheltuielile cu contributia asiguratorie de munca in suma de 40.627 lei;
- Cheltuielile cu protectia sociala in suma de 7.050 lei;
- Cheltuieli cu tichetele de masa in suma de 53.933,70 lei.

Indemnizatiile brute acordate conducerii au fost in suma de 56.273 lei iar cele acordate membrilor Consiliului de Administratie au fost in suma de 21.840 lei.

În timpul exercițiului nu s-au acordat credite administratorilor, societatea nu și-a asumat garanții în numele lor sau pentru ei.

Consiliul de Administrație a fost format pana la 31.10.2018 din:

BXT INVEST SRL reprezentat de Naș Luminița Bianca în calitate de președinte,

Ciorca Vasile Florin în calitate de membru,

Muntean Agneta Ecaterina în calitate de membru.

Din data de 01.11.2018, Consiliul de Administrație este format din:

TAZ IT SERVICES SRL reprezentat de Istrate Mihai-Ionuț în calitate de președinte și

Ciorca Vasile Florin în calitate de membru,

Muntean Agneta Ecaterina în calitate de membru

## **Nota 9 Principali indicatori economico-financiari**

## 1. Indicatori de lichiditate

Conform bilanțului precum și conform Notei explicative nr.5, activele curente sunt în suma 1.733.790 lei iar datoriile curente de 683.674 lei.

Indicatorul lichidității curente = Active curente/Datorii curente =  $1.733.790 / 683.674 = 2,53$ .

## 2. Indicatori de activitate:

Viteza de rotație a activelor imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri = Cifra de afaceri/ Active imobilizate =  $979.405 / 15.631.664 = 0,06$ .

Durata de rotație a debitelor-clienți = Sold mediu clienți \* 365/ Cifra de afaceri =  $61.802 * 365 / 979.405 = 23$  zile; creantele sunt încasate în medie într-o perioadă de 23 de zile raportat la o perioadă de 1 an de zile.

Durata de rotație a furnizorilor curenti = Sold mediu furnizori \* 365/ Cifra de afaceri =  $137.579 * 365 / 979.405 = 51$  zile; datoriile comerciale sunt plătite cu o regularitate de 51 zile raportat la o perioadă de 1 an.

Productivitatea muncii = Cifra de afaceri / nr. mediu de salariați =  $979.405 / 25 = 39.176$  lei / salariat.

## Nota 10 Alte informații

Compania de Informatică Aplicată S.A. este înregistrată la ORC sub nr.J12/148/1991, CUI RO 201527 are sediul în Cluj-Napoca, str.Republicii nr.107. Obiectul principal de activitate al societății conform CAEN este 6311 „Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe”.

Principalele activități desfășurate de societate sunt:

- închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate (cod CAEN 6820)
- prestarea de servicii IT constând în proiectarea și implementarea de sisteme informatice distribuite, bazate pe tehnologii noi de IT&C, pe platforme eterogene în domenii emergente: eHealth, telemonitoring, telemedicină, trasabilitate și sisteme de trasabilitate, identificare automată prin RFID, achiziția distribuită de date, contracte de colaborare și de închiriere de spații, proiecte de cercetare și dezvoltare desfășurate în parteneriate cu societății și instituții de pe plan local și regional. (conform codului CAEN principal 6311).

In perioada 2013-2015 *Societatea* a derulat un proiect finantat din fonduri europene, respectiv a implementat proiectul POS CCE „CERIA – dezvoltarea si modernizarea unui centru regional de informatica aplicata” in cadrul caruia a efectuat investitii in directia achizitionarii a doua Data Center si alte echipamente IT.

Incepand cu data de 08.08.2017 Compania de Informatica Aplicata S.A. a derulat impreuna cu partenerul GPT LORA Services S.R.L. din Targu-Mures, proiectul POC „ Platforma digitala multifunctionala pentru integrare economica inteligenta si promovarea produselor si serviciilor locale/ traditionale din Transilvania – TDD Transilvania Digital Dominion” –Online 93.

Subventiile sunt destinate pentru realizarea unor **obiective specifice**:

OS1: Portal multifunctional suport pentru o economie digitala inteligenta „Transilvania – emarket Services – Transylvania4all.com”;

OS2: Pachet cadru de servicii pentru solutii de arhivare electronica si gestiune fond arhivistic- „eArchiving Framework Services”. Sistem pilot eArhiva pentru CIA SA;

OS3: Pachet cadru de servicii pentru solutii de „ eLearning Framework Services”. Sistem pilot pentru Educatie Continua aplicat in: arhivare electronica, fizica aplicata-nanomateriale, statistica matematica aplicata in medicina si solutii de monitorizare „mHealth” (mobile devices for Health monitoring”).

In anii anteriori societatea a mai derulat in program finantat din fonduri europene

In tabelul de mai jos sunt prezentate soldurile, elementele de venituri si cheltuieli precum si incasarile inregistrate in cursul anului 2018 pentru proiectul POC TDD in curs precum si influenta miscarilor celorlalte proiecte aflate in derulare:

## Date economice de sinteza legate de derularea proiectelor pe fonduri europene

Nr crt	Explicatii	Subventii pt investitii	Subventii pt investitii	Subv pentru exploatare	TOTAL
		475.CCE	475.POC	472.POC	
1	<b>Sold initial subventii de reluat la venituri in perioada 01.01.2018 - pana la finalizarea proiectului</b>	2,339,957	1,050,887	<b>2,739,367</b>	
2a	Sume reluate la venit pe masura amortizarii mijloacelor fixe	-516,856	-169,184		
2b	Sume reluate la venit in urma incasarii c/v salarii			<b>-789,175</b>	
3	Diminuare subventii*			-376,643	
4	<b>Subventii de diminuat aferente anului 2017</b>			<b>103,064</b>	
5	<b>Sold final subventii de reluat la venituri in perioada 31.12.2018 - pana la finalizarea proiectului</b>	1,823,100	881,703	<b>1,573,550</b>	
	<i>Chk</i>	1	0	0	
	<b>CHELTUIELI EFECTUATE PE PROIECTE</b>				
6	Cheltuieli cu amortizarea in perioada	738,366	275,478	0	<b>1,013,844</b>
7	Cheltuieli cu salarii in perioada pe proiect	0	0	978,105	<b>978,105</b>
	Numar mediu personal pe proiect			14,5	
	Cheltuiala totala medie /persoana /luna			5,621	
	Cheltuiala totala medie neta/persoana/luna			1,086	
8	Achizitii mijloace fixe, servicii conexe pe proiect in perioada		1,612,397		
9	din care Parte nerambursabila		1,095,613		
10	din care Contributia societatii		516,784		

\*Exista solicitari care se afla in curs de aprobare la Autoritate in vederea transferarii unor sume din buget de la partener la lider inca neaprobrate.

## Venituri în avans

Contul patrimonial **venituri în avans** în sumă de 1.615.791,56 lei cuprinde venituri în avans din chirii în sumă de 41.727,33 lei, venituri din servicii IT în sumă de 514,47 lei și venituri în avans din subvenții de exploatare în sumă de 1.573.549,76 lei prezentate și în tabelul de mai sus.

## Diferente din reevaluare

În cursul exercitiului financiar 2018 au avut loc următoarele mișcări ale diferentelor din reevaluare:

Sold inițial:	6.811.301
Reluări la rezultatul reportat din surplusul din reevaluare	-27.648
Sold final	6.783.653

Tot soldul reprezintă sume ce urmează a fi impozitate pe măsura ce se recunosc ca deductibile pe măsura amortizării activelor sau la ieșirea din patrimoniu a mijloacelor fixe pentru care este constituit.

Din valoarea totală a rezervelor din reevaluare de 6.783.653 lei, 1.849.302 lei este aferentă construcțiilor și 4.934.351 lei terenurilor.

## Tranzacții cu părți legate

Compania de Informatică Aplicată SA a înregistrat **tranzacții cu părți legate** în cursul anului 2018 după cum urmează:

- Împrumuturi de la acționari în sumă de 3.139.922,91 lei, rambursări de împrumuturi către acționari în sumă de 1.632.512,27 lei rămânând de rambursat către acționari 3.691.236,58, din care împrumutul de 3.265.000 a fost clasificat ca datorie pe termen lung conform prevederilor contractuale.
- Vânzări către părți legate în sumă de 70.352,62 lei reprezentând chirii și alte prestări de servicii conform obiectului de activitate al societății;
- Cumpărări de la părți legate în sumă de 72.750 lei reprezentând cheltuieli cu administrarea societății și alte cheltuieli privind activitatea societății.

## Elemente in afara bilantului

Societatea a avut incheiat un contract de inchiriere pentru spatiul de 292 mp de pe str Fabricii 145 A, utilizat ca locatie pentru un Data Center. In cursul exercitiului financiar contractul a fost reziliat, realizandu-se mutarea mijlocului fix la sediul CIA SA unde se afla primul Data Center. Valoarea totala a cheltuielilor cu chiriile aferent contractului mai sus mentionat si a altor chirii de valori mai reduse au insumat 52.061,45 lei in cursul anului 2018.

## Audit financiar

Onorariile aferente exercitiului financiar 2018 prevazute in contractul de prestari servicii de audit financiar al prezentelor situatii financiare individuale anuale a fost de 4.000 euro. Nu au existat alte onorarii percepute de auditorul statutar pentru alte servicii decât cele de audit.

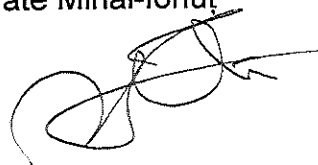
Întocmit,

Niculaș Ramona



Director,

Istrate Mihai-Ionut





Nr. 1.1.61 / 05.04.2019

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**Către acționarii societății **COMPANIA DE INFORMATICĂ APLICATĂ S.A.****Raport privind auditul situațiilor financiare****Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **COMPANIA DE INFORMATICĂ APLICATĂ S.A.** ("*Societatea*") cu sediul social în Cluj-Napoca, strada Republicii nr. 107, jud. CLUJ, număr de ordine în registrul comerțului J12/148/1991, cod unic de înregistrare 201527, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018 și contul de profit sau pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și notele la situațiile financiare, incluzând un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 9.115.766 lei
- Total datorii: 3.948.674 lei
- Cifra de afaceri netă: 979.405 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere): - 1.295.511 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale *Societății* prezintă fidel, în toate aspectele semnificative poziția financiară a *Societății* pentru data de 31 decembrie 2018 și performanța sa financiară pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802 / 2014 cu modificările ulterioare ("*OMF 1802*").

**Baza opiniei**

3. Am efectuat auditul situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("*ISA*"), adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise în detaliu în Anexa nr. A la prezentul raport de audit denumită *Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare*. Noi suntem independenți față de *Societate*, în conformitate cu cerințele etice relevante referitoare la activitatea de audit și anume Codul de Etică pentru Profesioniștii Contabili (codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Etice Internaționale și am îndeplinit responsabilitățile noastre etice în concordanță cu Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### ***Evidențierea unor aspecte***

- 4 Fără să modificăm opinia exprimată, facem referire la Contul de profit sau pierdere și Nota 4 la situațiile financiare unde este prezentată o pierdere a exercițiului financiar în valoare de -1.295.511 lei (2017: - 1.064.754 lei).

Auditorul a efectuat împreună cu persoanele din conducerea *Societății* o evaluare a adecvării aplicării principiului continuității activității având la bază situația rezultatelor Societății pe ultimii 2 ani și pentru exercițiul 2019, detaliată pe segmente de activitate (segmentul IT și segmentul investiții imobiliare și închiriere cu evidențierea distinctă a cheltuielilor generale și administrative), situația estimată a fluxurilor de numerar.

Societatea implementează proiecte finanțate din fonduri europene în domeniul cercetării-dezvoltării și achiziției de echipamente IT, așa cum este detaliat la Nota nr. 10 din situațiile financiare, ce urmează să se deruleze în continuare și pe parcursul anului 2019.

Investițiile efectuate prin aceste proiecte nu au determinat până la data de 31.12.2019 suficiente venituri din activitatea de IT care să acopere:

- partea de cheltuieli de cercetare reprezentând contribuția Societății (partea neacoperită de subvenție), care sunt recunoscute pe cheltuieli,
  - diferența dintre cheltuielile cu amortizarea activelor achiziționate pe proiecte nerambursabile și veniturile din subvenții pentru investiții ce se recunosc pe măsura amortizării activelor,
  - parte din cheltuielile generale ale Societății,
- determinând un deficit al fluxului de numerar din exploatare în anul 2018 de cca 800.000 lei și estimat pentru anul 2019 la cca 200.000 lei.

La diminuarea pierderii estimate pentru anul 2019 comparativ cu 2018 au contribuit măsurile luate de conducere pentru diminuarea cheltuielilor, al căror efect s-a resimțit începând cu trimestrul IV al anului 2018 și s-a menținut în trimestrul I al anului 2019.

În anul 2018 deficitul a fost acoperit de către asociatul majoritar, care a creditat societatea cu suma de 1.265.000 lei, astfel că soldul împumutului în sold al asociatului majoritar a crescut de 2.000.000 lei (sold la 01.01.2018) la 3.265.000 lei (sold la 31.12.2018).

În ceea ce privește deficitul de numerar estimat pentru anul 2019, conducerea se așteaptă ca în continuare să existe suportul acționarilor, așa cum reiese din documentele semnate cu ocazia efectuării evaluării menționate la paragraful 2 al prezentei secțiuni.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru situațiile financiare***

5. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu *OMF 1802* și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină ca fiind necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În scopul întocmirii situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității *Societății* de a-și continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând atunci când este cazul aspectele cu incidență asupra continuității activității și utilizând

principiul continuității activității ca bază a contabilității doar în situația în care managementul nu intenționează să lichideze *Societatea* sau să-și întrerupă operațiunile, sau nu are altă alternativă realistă în afara acestora. Atunci când utilizarea principiului continuității activității este adecvat, activele și datoriile sunt înregistrate având la bază premisa că entitatea va fi capabilă să-și realizeze activele și deconteze datoriile în cursul normal al afacerii sale.

7. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății și sunt reprezentate de administratorii *Societății* care fac parte din Consiliul de Administrație, prezentați în Nota 8 la situațiile financiare.

### ***Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare***

8. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă dacă situațiile financiare ca întreg sunt lipsite de erori semnificative, datorate fie fraudei fie erorii și de a emite un raport al auditorului care include opinia noastră. Acestea sunt diferite față de responsabilitățile conducerii privind întocmirea situațiilor financiare. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel înalt de asigurare, dar nu constituie o garanție că un audit efectuat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întodeauna o eroare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările situațiilor financiare pot apărea fie ca urmare a fraudei fie ca urmare a erorii și sunt considerate semnificative dacă, considerate în mod individual sau agregat, se poate aștepta, ca în mod rezonabil, acestea să influențeze deciziile economice care se iau de către utilizatori pe baza acestor situații financiare.
9. O descriere suplimentară a responsabilităților noastre pentru auditul situațiilor financiare este inclusă în Anexa nr. A a acestui raport de audit. Această descriere reprezintă parte integrantă din raportul de audit.

### ***Alte informații***

10. Administratorii *Societății* sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea *altor informații*, distincte de situațiile financiare și de raportul nostru asupra acestora, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite pregătirea acestor informații astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Aceste informații se referă la:

- **Raportul anual al Consiliului de administrație pentru anul 2018**, prevăzut de *Regulamentul ASF nr. 5 / 2018*, care trebuie să conțină și prevederile menționate în Ordinul 1802 / 2014 punctele 489 – 492 referitoare la raportul administratorilor. Raportul menționat conține 6 pagini.
11. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă *Alte informații* și în consecință, nu exprimăm o opinie de audit sau orice formă de asigurare asupra acestora.
  12. În legătură cu auditul privind situațiile financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste *informații*, și o dată cu aceasta, de a considera dacă acestea sunt sau nu sunt inconsecvente cu situațiile financiare și cu înțelegerea obținută în cursul auditului sau dacă par a fi denaturate în mod semnificativ. Dacă, în baza activității pe care am desfășurat-o concluzionăm că există o

denaturare semnificativă a acestor *informații*, raportăm acest fapt. Aceste responsabilități sunt în afara celor solicitate de Standardele Internaționale de Audit.

13. În legătură cu auditul situațiilor financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare și menționăm că:

- în raportul anual menționat mai sus nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- raportul anual identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de punctele 489-492 din *OMF 1802* precum și de *Regulamentul ASF nr. 5 / 2018*.

MBO Audit&Accounting SRL  
400379 Cluj-Napoca, str. Plopilor nr. 56 / 23  
Autorizație CAFR nr. 1342/07.11.2016



prin



Marian Bogdan-Ovidiu,  
înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 3041/2009

Cluj-Napoca, 05 aprilie 2019

**ANEXA nr. A***Responsabilitățile auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare*

- A.1 În plus față de responsabilitățile auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare menționate la secțiunea cu aceeași denumire în corpul raportului de audit, auditorul are și responsabilitățile menționate în cadrul acestei Anexe.
- A.2 Ca parte a unui audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, auditorul își exercită raționamentul profesional și își menține scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

De asemenea, noi:

- A.3.1 • Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fie fraudei fie erorii; proiectăm și desfășurăm proceduri de audit ca răspuns la aceste riscuri; și obținem probe de audit care sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia de audit. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă rezultând din fraudă este mai mare decât cel care ar rezulta din eroare, deoarece fraudă poate implica înțelegeri, falsuri, omisiuni intenționate, denaturări voite, sau evitarea controlului intern;
- A.3.2 • Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit în scopul stabilirii procedurilor de audit adecvate circumstanțelor, dar nu pentru scopul exprimării unei opinii privind eficacitatea controlului intern al *Societății*;
- A.3.3 • Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente efectuate de către conducere;
- A.3.4 • Concluzionăm în baza probelor de audit obținute asupra adecvării aplicării de către conducere a principiului continuității activității, dacă există o incertitudine semnificativă în legătură cu evenimente sau condiții care pot induce o îndoială semnificativă asupra capacității *Societății* de a-și continua activitatea.  
Dacă noi concluzionăm că există incertitudini semnificative, ne este solicitat să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare, sau, dacă aceste prezentări sunt neadecvate, să modificăm opinia.  
Concluziile noastre au la bază probele de audit obținute până la data raportului de audit.  
Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot cauza o întrerupere a continuității activității *Societății*;
- A.3.5 • Evaluăm prezentarea de ansamblu, structura și conținutul situațiilor financiare, incluzând prezentările, pentru a evalua dacă acestea sunt întocmite în concordanță cu cadrul de prezentare aplicabil și evaluăm dacă situațiile financiare prezintă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază într-o manieră care asigură prezentarea justă;
- A.3.6 • Determinăm dintre aspectele comunicate cu persoanele din conducerea societății acele aspecte care au necesitat o atenție semnificativă din partea auditorului în efectuarea auditului, luând în considerare:
  - secțiuni cu un risc evaluat mai mare de denaturare semnificativă sau riscuri semnificative identificate în concordanță cu ISA 315 (revizuit);

- raționamente semnificative ale auditorului în legătură cu secțiuni ale situațiilor financiare care implică raționamente semnificative ale conducerii, incluzând estimări contabile care au fost identificate ca având o incertitudine mare privind estimarea lor; și
- efectele asupra auditului a evenimentelor semnificative sau tranzacțiilor care au avut loc în cursul perioadei.

A.4 Semnificația poate fi descrisă ca o importanță relativă a unui aspect, considerat în contextul unor factori cantitativi și calitativi;

*Prevederi privind comunicare*

A.5.1 Noi comunicăm cu persoanele din conducerea *Societății* în ceea ce privește, printre altele, întinderea și momentul în timp planificate ale auditului și rezultatele de audit semnificative, incluzând orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care noi le identificăm pe parcursul auditului;

A.5.2 Transmitem persoanelor din conducerea *Societății* o declarație prin care comunicăm faptul că am îndeplinit cerințele etice relevante privind independența și comunicăm acestora toate relațiile și orice alte aspecte de la care se poate aștepta să aibă vreun impact asupra independenței noastre, și, acolo unde este aplicabil, măsurile de siguranță luate, atunci când este cazul.