

RAPORT ANUAL 2018

Raportul anual conform : Regulamentului ASF nr.5/2018
 Pentru exercițiul financiar : 2018
 Data raportului : 31.12.2018
 Denumirea societății: UNISEM S.A.
 Sediul social : București, Str. M. Eminescu nr.57A, sector 2
 Numărul de telefon/fax : 021-210.68.39 / 021-210.12.10
 Codul unic de înregistrare: RO 302
 Număr de ordine în Registrul Comerțului : J 40/14/1990
 Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : BVB – ATS (Sistemul Alternativ de Tranzacționare)
 Capitalul social subscris și vărsat : 7.892.813 RONlei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

Acțiuni nominale :

- număr acțiuni : 78.926.129
- valoarea nominală a acțiunii : 0,10 RON

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Obiectul de activitate

Societatea desfășoară activități în domeniile: producție agricolă, comerț și servicii pentru agricultură, fiind specializată în producerea, preluarea și comercializarea en-gros și en-detail a semințelor de legume, leguminoase alimentare, flori, plante furajere și cartof. Obiectul principal de activitate, conform ordinului 337/20.04.2007, este „comerț cu ridicata a cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului” – corespunzător cod 4621 din Clasificarea Activităților din Economia Națională – CAEN – Rev.2, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului București.

În secundar Societatea desfășoară un număr de 35 activități vizând depozitarea și condiționarea semințelor de legume, leguminoase alimentare, flori, furaje și cartofi, producerea și valorificarea legumelor, cerealelor, cartofului, plantelor tehnice și furajere, preluarea și comercializarea de îngrășăminte chimice, pesticide, ambalaje, unelte de grădinărit, diverse mărfuri alimentare și nealimentare, servicii de transport specific, precum și operațiuni de comerț exterior. În cadrul acestor activități, ponderea o deține activitatea de „Comerț cu amănuntul în magazine specializate ale altor produse n.c.a. – cod 4778”, respectiv flori, plante semințe, îngrășăminte, pesticide etc.

1.1. b) Date de înființare

Prima structură organizată privitor la producerea și valorificarea semințelor s-a realizat în anul 1949, odată cu înființarea *Întreprinderii de Stat pentru Asigurarea și Producerea Semințelor*, cu Întreprinderi regionale de contractări și achiziții, denumite „Recolta”. Întreaga structură era în subordinea Ministerului Industriei, Bunurilor de Consum.

Ca structură specializată, în subordinea Ministerului Agriculturii, s-a organizat la 5 martie 1958 (H.C.M. nr.294) Trustul pentru Producerea și Valorificarea Semințelor „AGROSEM”, reorganizat în anul 1962 (H.C.M. nr.962) în Centrala Trustului AGROSEM.

Din anul 1971 (H.C.M. nr.87) producerea și valorificarea semințelor și materialului săditor horticola se desprinde din AGROSEM ca *Oficiu pentru producerea și Valorificarea Semințelor de Legume și Material Săditor*, reorganizat prin H.C.M. nr.178/1974 în *Întreprinderea de Valorificarea*

Semințelor de Legume și Material Săditor (I.V.S.L.M.S.), cu Complexe de semințe județene fără personalitate juridică.

Prin H.G. nr.1273/8.12.1990 I.V.S.L.M.S. a fost reorganizată în societate pe acțiuni sub denumirea de SC UNISEM SA.

Societatea, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/14/1990, se indentifica prin cod unic de înregistrare RO 302 și are sediul social în București, str. M. Eminescu nr. 57A, sector 2.

1.1. c) Structura organizatorică

Societatea este organizata in patru Centre Zonale: Ilfov, Neamt, Suceava, Salaj si isi desfasoara activitatea prin: magazine-pentru comertul en-detail, depozite pentru comertul en-gros si o unitate de ambalare si depozitare.

Toate structurile organizatorice sub care se desfășoară activitatea sunt înscrise la Registrul Comerțului și au fost autorizate, conform prevederilor legale, prin avize PSI, protecția muncii, protecția mediului și sanitar.

În cele 12 luni din acest an s-au derulat operațiuni cu Oficiul Național al Registrului Comerțului București, pentru care s-au obținut Certificate de înregistrare mențiuni, după cum urmează:

- Certificat de înregistrare mențiuni nr.11547 in baza rezolutiei nr.4556 pronuntata in sedinta din data de 15.01.2018 privind modificare date, numire, revocare persoane imputernicite conform Hot. A.G.O.A. nr.4/08.01.2018;
- Certificat de înregistrare depunere si mentionare acte nr. 188519 in baza rezolutiei nr 59314 pronuntata in sedinta din data de 09.05.2018 privind Hot.A.G.O.A. nr.130 din 27.04.2018.

1.1. d) Achizitii/Înstrăinări active

In anul 2018 societatea a achizitionat solarii la ferma Silistea – Ilfov in valoare de 50.000 RON.
In anul 2018 Unisem S.A. nu a vandut active.

1.1.e) UNISEM S.A. a fost auditată de societatea de audit FIDEXPERT Audit SRL care a exprimat următoarea opinie:

„Situatiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a pozitiei financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiilor financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (OMPF nr. 1.802/2014)”.

1.1.1. Elemente de evaluare generală :

a) pierdere	:	837.499 RON
b) cifra de afaceri	:	8.722.755 RON
c) export	:	-
d) costuri	:	9.586.475 RON
e) % din piață deținut	:	-
f) lichiditate (disponibil în cont etc.)	:	663.477 RON

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) UNISEM S.A. comercializeaza prin magazinele și depozitele proprii produsele: semințe de legume, flori, plante furajere, plante tehnice, cereale, cartofi, îngrășăminte chimice, insecto-fungicide, stimulatori de creștere și fructificare, unelte și accesorii de grădinărit.

b) Ponderea categoriilor de produse :

- 70% semințe:legume, plante furajere, cereale, plante tehnice, cartofi și alte semințe (4.446.658 RON);

-30% produse complementare: îngrășăminte chimice, pesticide, unelte de grădinărit, produse electrotehnice, etc. : (1.905.710 RON);

c) Societatea nu are în vedere obținerea de noi produse pentru care sa afecteze un volum substantial de active in viitorul exercitiu financiar.

1.1.3. Surse de aprovizionare cu semințe și alte produse :

- producție proprie (contracte de multiplicare cu terți);

- contracte cu stațiuni agricole, producătoare de semințe;

- contracte cu producători interni și importatori de produse pentru agricultură;

- aprovizionarea cu produse se face în funcție de stocuri și necesar, iar prețurile se stabilesc anual prin negociere directă.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Venituri din vânzarea mărfurilor : 6.352.368 RON.

b) Se constată o creștere a concurenței neloiale, cu produse, uneori, de o calitate indoielnică și la prețuri mici, pe piața semințelor. Conducerea societatii va continua acțiunile privind protejarea intereselor societății în cadrul unei strategii care să cuprindă creșterea calității semințelor oferite, modul de ambalare, acțiuni de reclamă și prezentare a produselor, asistență tehnică, dar și o acțiune ofensivă de informare a factorilor de răspundere guvernamentali și ai administrației locale (Inspectoratele Teritoriale pentru Calitatea Semințelor și Materialului Săditor, Oficiul pentru Protecția Consumatorilor, Poliție, Administrație Financiară etc.), cărora le vom sesiza toate neregulile de pe această „piață”.

c) Societatea nu este dependentă fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

1.1.5. Aspecte legate de personalul societății comerciale

a) Numărul mediu de personal : 41

Nivelul de pregătire profesională al salariaților este :

- salariați cu studii superioare – nr	13 (31,71%)
- salariați cu studii medii – nr.	19 (46,34%)
- muncitori calificați – nr.	9 (21,95%)

b) Raporturile dintre manager și angajați sunt de colaborare și înțelegere în vederea rezolvarii tuturor problemelor cu care se confruntă societatea, fără a exista conflicte de muncă.

1.1.6. Aspecte legate de mediul înconjurător

Urmare evaluării aspectelor legate de impactul activităților de bază ale UNISEM S.A. asupra mediului înconjurător vă comunicăm ca toate punctele de lucru ale societății respectă prevederile legislației de mediu în vigoare, iar activitățile desfășurate de societate nu constituie un pericol pentru poluarea mediului înconjurător.

Toate punctele de lucru ale UNISEM S.A, sunt autorizate din punct de vedere al protecției mediului înconjurător și autorizate pentru utilizare, comercializare și prestării servicii cu produse de uz fitosanitar pentru grupele 3-4 de toxicitate .

Există autorizații sanitare de funcționare și decizii din partea conducerii fiecărui punct de lucru, de numire a gestionarului care răspunde din punct de vedere sanitar.

Toate punctele de lucru au produsele de uz fitosanitar depozitate în încăperi special amenajate , Persoanele care gestionează și manipulează aceste produse de uz fitosanitar sunt atestate din punct de vedere profesional.

La controalele efectuate de inspectorii de mediu nu s-au constatat nereguli.

Concluzionând, vă informăm că activitățile desfășurate UNISEM S.A. nu au efect negativ asupra mediului înconjurător și nu există litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În prezent S.C.UNISEM S.A.este proprietarul a 34 de soiuri din diferite specii legumicole care acoperă toată gama de specii cerute pe piață. Acestea au fost menținute în anul 2018 in Catalogul Oficial al soiurilor de plante de cultura din Romania.

- ***Activitatea de selecție conservativă***

În anul 2018 această activitate s-a desfășurat în incinta UCAD Ilfov la specia usturoi, soiuri: Claudiu si Eduard.

1.1.8. Evaluarea activității privind managementul riscului

Riscul valutar

Societatea își desfășoară activitatea în România într-un mediu economic caracterizat printr-un nivel variabil al inflației. La data de 31 decembrie 2018 rata de schimb dintre RON și USD a fost de 4,0736 RON/USD și rata de schimb dintre RON și Euro a fost de 4,6639 RON/Euro.

Societatea nu are o politică formală de acoperire a riscului valutar.Activele si pasivele financiare ale societatii sunt exprimate cu preponderenta in moneda nationala.

Riscul de piață

Economia României este într-un proces continuu de dezvoltare și există un grad de incertitudine în privința direcției viitoare a politicii economice interne și a mediului politic. Conducerea societății nu este în măsură să prevadă ce schimburi vor fi în România și ce efect pot avea acestea asupra poziției financiare, a rezultatelor și a fluxului de numerar al societății.

1.1.9. Elemente de perspectivă

Proiectele de viitor sunt legate de modernizarea fluxurilor tehnologice de producere, ambalare și distribuire a semințelor. Societatea a fost nevoită ca într-un timp relativ scurt, să se adapteze la legislația de calitate și la modul de prezentare al firmelor străine cu tradiție care operează pe piața internă.

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli privind activitatea anului 2019, s-a ținut cont de realizările din anul 2018, de resursele disponibile la 31.12.2018, contractele de aprovizionare încheiate pentru anul 2019, obiectivele pentru anul 2019, precum și de reglementările legale, fiscale și impactul pe care îl au asupra activității societății.

Bugetul pe anul 2019, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor în data de 15 aprilie 2019, se prezintă astfel :

- venituri totale :	10.512.450 RON
- cheltuieli totale :	10.835.678 RON
- pierdere bruta :	(323.228) RON
- pierdere neta :	(323.228) RON
- investiții totale :	-
- număr mediu de personal	41

2. Activele corporale

Cont 211 – Teren

Valoarea de inventar la 31.12.2018 este de 15.702.733 RON.

Cont 212 - Construcții

Valoarea de inventar la 31.12.2018 este de 9.454.816 RON.

Cont 213 – Instalații tehnice, mijloace de transport

Valoarea de inventar la 31.12.2017 este de 2.864.349 RON.

Cont 214 Mobilier, aparatură protecție, echipamente protecție

Valoarea de inventar la 31.12.2018 este de 329.182 RON.

Cont 215- Constructii Investitii imobiliare

Valoarea de inventar la 31.12.2018 este de 22.320.193 RON.

3. Piața valorilor mobiliare

3.1. În anul 2018 capitalul social este de 7.892.612,90 RON împărțit în 78.926.129 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 RON, din care:

- SIF Muntenia 60.701.527 acțiuni = 76,91 %
- A.D.S. 4.617.286 acțiuni = 5,85 %
- Rest acționari 13.607.316 acțiuni = 17,24 %, din care :
 - persoane fizice 13.198.558 acțiuni = 16,72 %
 - persoane juridice 408.758 acțiuni = 0,52 %

Acest nivel al capitalului social și această structură este la 31.12.2018.

Structura sintetică consolidată a acționarilor la data de referință 03 aprilie 2019, se prezintă astfel:

Denumirea acționarului	Nr. acțiuni	Procent
TOTAL	78.926.129	100,00
SIF Muntenia	60.701.527	76,91
Persoane fizice	13.230.460	16,76
Persoane juridice	4.994.142	6,33

Numărul detinatorilor la 03.04.2019 este de 9.026 față de 9.034 la 10.04.2018. Acțiunile societății sunt tranzacționate pe segmentul de piata reglementata **ATS Categoria AeRO Standard**.

3.2. Dividende

Dividende brute – lei	2016	2017	2018
	528.805,07	-	-

Nu se justifică repartizarea profitului pentru dividende întrucât societatea inregistreaza pierdere.

3.3. Nu este cazul

3.4. Nu este cazul

3.5. Nu este cazul

4. Conducerea și administrarea societății comerciale

4.1. Administratori (Anexa 1)

În anul 2018 **Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor**, organul de conducere a Societății, a fost convocata în data de 08.01.2018.

Adunarea Generală Extraordinara a avut ca obiect :

1. Alegerea Consiliului de Administratie al Unisem S.A. format din 3 membri, cu o durata a mandatului de 4 ani, ca urmare a expirarii mandatului actualului Consiliu de Administratie.
2. Fixarea remuneratiei membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2018.
3. Stabilirea valorii asigurarii profesionale pentru membrii Consiliului de Administratie si acoperirea cuantumului primei de asigurare a administratorilor de catre societate.
4. Aprobarea formei contractului de administrare si imputernicirea unei persoane pentru semnarea in numele societatii a contractului de administrare pentru membrii alesi in Consiliul de Administratie.
5. Aprobarea datei de 26.01.2018 ca data de inregistrare si a datei de 25.01.2018 ca data „ex date” in conformitate art. 86 din Legea nr. 24/2017 si Reg. CNVM nr. 1/2006.

În anul 2018 **Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor**, organul de conducere a Societății, a fost convocata în data de 27.04.2018.

Adunarea Generală Extraordinara a avut ca obiect :

1. Prezentarea Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar pentru anul 2017. Aprobarea situațiilor financiare anuale complete pentru anul 2017 (bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxului de trezorerie, politici și note explicative).
2. Aprobarea descarcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercitiul financiar 2017.
3. Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercitiul financiar 2018.
4. Fixarea remunerației membrilor Consiliului de Administrație începând cu 1 mai 2018.
5. Desemnarea persoanei împuternicite pentru semnarea hotărârilor adoptate de AGOA și pentru îndeplinirea tuturor formalităților de publicitate și mențiune cerute de lege.
6. Aprobarea datei de 15 mai 2018 ca data de înregistrare și a datei de 14.05.2018 ca „ex date” în conformitate art. 86 din Legea nr. 24/2017 și Reg. CNVM nr. 1/2006.

În ședința AGOA convocată în data de 08.01.2018 au fost numiți pe o perioadă de 4 ani, începând cu 16.01.2018, următorii administratori:

Președinte Dl. Mircea Constantin; Administrator – Dl. Laurentiu Parghel; Administrator – Dl. Bogdan Ilie Popescu;

În anul 2017, **Consiliul de Administrație** s-a întrunit lunar. Ședințele Consiliului de Administrație au vizat, în principal, problemele curente ale execuției bugetului de venituri și cheltuieli, valorificarea activelor disponibilizate, casarea semințelor sub STAS, casarea și valorificarea mijloacelor fixe amortizate. Trimestrial s-a analizat situația principalilor indicatori economico-financiari, luându-se măsurile ce se impuneau, în special la punctele de lucru cu probleme.

4.2. Membrii conducerii executive ai societății comerciale

- a) Începând cu data de 19.01.2018 mandatul de Director general este îndeplinit de Dl. Andrei Nicolae Mihailov.
- b) Nu este cazul
- c) Nu este cazul

4.3. Nu este cazul

5. Situația financiar-contabilă

a) Elemente de bilanț prezentați pe anii 2016, 2017, 2018

- RON -

Indicator	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Imobilizări necorporale	5.346	2.515	2.802
Imobilizări corporale	46.625.967	47.899.565	46.449.622
Imobilizări financiare	160.328	60.328	54.512
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	46.791.641	47.962.408	46.506.936
Stocuri	2.631.276	3.275.253	2.431.372
Creanțe comerciale	137.262	129.161	136.423
Alte creanțe	359.256	494.234	326.597
Conturi de trezorerie	3.921.014	1.249.215	663.477
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	7.048.808	5.147.863	3.557.869
Conturi de regularizare	-	-	-
TOTAL ACTIVE	53.840.449	53.110.271	50.064.805
Capital social	7.892.613	7.892.613	7.892.613
Rezerve legale	548.732	548.732	548.732
Alte rezerve	37.576.407	36.965.477	36.175.350
Profit net/Pierdere	564.097	(1.875.394)	(837.499)
Repartizarea profitului	(35.291)	-	-
Rezultatul reportat	5.075.748	6.532.570	5.447.303
TOTAL CAPITALURI PROPRII	51.622.306	50.063.998	49.226.499
Împrumuturi	-	-	-
Datorii comerciale-furnizori	315.007	766.131	83.121
Clienți creditori	-	12.267	-
Alte datorii	1.152.764	1.000.639	655.265
TOTAL DATORII	1.467.771	1.779.037	738.386
Conturi de regularizare	472.417	1.096.565	46.887
Alte datorii	277.955	170.671	53.033
TOTAL PASIVE	53.840.449	53.110.271	50.064.805

În anul 2018 se constată o scădere cu 5,73 % a activului și pasivului față de anul precedent, respectiv cu 3.045,47 mii RON, iar față de anul 2016 scăderea este cu 3.775,64 mii RON (7,01%).

La **total active imobilizate** în 2018 se înregistrează o scădere cu 1.445,47 mii RON față de anul 2017 și o scădere cu 284,71 mii RON față de anul 2016. În structura lor se constată o creștere a valorilor imobilizărilor necorporale față de anul 2017 cu 11,41%, cele corporale au scăzut cu 3,03%, respectiv cu 1.449,94 mii RON, iar cele financiare au scăzut cu 5,82 mii RON (9,64%). Față de anul 2016 valoarea imobilizărilor necorporale a scăzut cu 2,54 mii RON, a celor corporale a scăzut cu 176,35 mii RON și a celor financiare a crescut cu 105,82 mii RON.

Activele circulante înregistrează o scădere cu 1.589,99 mii RON față de anul precedent, datorită scaderii valorii stocurilor cu 843,88 mii RON, a disponibilităților banesti cu 585,73 mii RON, a altor creanțe cu 167,64 mii RON și a creșterii creanțelor comerciale cu 7,26 mii RON.

Față de anul 2016 totalul activelor circulante ale anului 2018 a scăzut cu 3.490,94 mii RON, datorită scaderii stocurilor cu 199,90 mii RON, a altor creanțe cu 32,66 mii RON, scaderii creanțelor comerciale cu 0,84 mii RON și a disponibilităților bănești cu 3.257,54 mii RON.

În pasiv **capitalurile proprii** au scazut față de anul precedent cu 837,50 mii RON, iar fata de anul 2016 cu 2.395,81 mii RON.

Datoriile totale ale anului 2018 au scazut față de anii precedenți 2017 și 2016 în valori reale cu 1.040,65 mii RON, respectiv cu 729,39 mii RON. În structura lor, față de anul 2017, datoriilor către furnizori și clienți creditorii au scazut cu 695,28 mii RON, alte datorii către creditorii au scazut cu 345,37 mii RON. Comparativ cu anul 2016, datoriile către furnizori și clienți creditorii au scazut cu 231,89 mii RON, iar cele către alți creditorii au scazut cu 497,50 mii RON.

În anul 2018 societatea a achiziționat solarii la ferma Silistea – Ilfov în valoare de 50.000 RON.

În cursul anului 2018, Societatea a realizat investiții în valoare de 20.314 RON, recepționate integral, reprezentând lucrări de reparații la halele din Silistea Ilfov.

b) Contul de profit și pierderi

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PE ANII 2016, 2017, 2018

- RON -

DENUMIREA INDICATORILOR	B	REALIZĂRI		
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
A		1	2	3
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 06)	01	7.491.374	10.443.125	8.722.755
Producția vândută (ct.701+702+703+704+706+708)	02	1.290.077	1.506.758	2.370.387
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct 707)	03	6.205.116	8.936.395	6.352.368
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04	3.819	28	0
Venituri din dobanzi înregistrate de entitate al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 766).	05	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(ct 741)	06	0	0	0
2. Variația stocurilor - sold creditor	07	0	0	0
- sold debitor	08		0	0
3. Producția imobilizată (ct.721+722)	09	0	0	0
4. Venituri din reevaluarea imob.corporale (ct.755)	10	1.134	72	0
5. Alte venituri din exploatare (ct.758)	11	5.653.744	2.003.220	22.953
-din care, venituri din fondul comercial negativ	12	0	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – total (rd. 01+07-08+09+10+11)	13	13.146.252	12.446.417	8.745.708
7. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	14	1.625.501	1.234.133	884.602
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	15	102.727	109.371	56.992
b) Alte cheltuieli din afară (cu energia și apa) (ct 605)	16	108.638	108.502	339.325
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)	17	2.819.656	5.043.628	3.228.174
8. Reduceri comerciale primite (ct.609)	18	16.251	118.262	23.658
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 20+21) din	19	2.560.680	2.989.805	2.294.887

care :				
a) Salarii(ct 641)	20	2.081.682	2.432.082	2.244.460
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct 645)	21	478.998	554.723	50.427
10. Ajustari de valoare privind imob.corporale si necorporale (rd.23-24)	22	557.071	1.254.328	1.522.240
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	23	977.888	1.254.328	1.522.240
a.2) Venituri (ct.7813)	24	420.817	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd.26-27)	25	(822.422)	(562.702)	19.459
b.1) Cheltuieli (ct654+6814)	26	3.166.924	534.264	1.351.998
b.2) Venituri (ct 754+7814)	27	3.989.346	1.096.966	1.332.539
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 29 la 33)	28	5.327.520	3.510.939	2.163.363
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct 611.../628)	29	1.155.430	1.250.049	1.033.212
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct 635)	30	276.348	405.428	375.745
11.3 Alte cheltuieli ct 651+6581+6582+6583+6588)	31	3.782.368	1.806.314	754.406
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imob.corporale (ct.655)	32	113.374	49.148	0
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct 666)	33	0	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 35-36)	34	227.439	624.148	(1.049.678)
- Cheltuieli (ct 6812)	35	256.955	967.081	12.555
- Venituri (ct7812)	36	29.516	342.933	1.062.233
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL (rd. 14 la 17-18+19+22+25+28+34)	37	12.490.559	14.190.890	9.435.706
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	38	655.693	0	0
- Profit (rd. 13-37)				
- Pierdere (rd. 37-13)	39		1.744.473	689.998
12. Venituri din interese de participare (ct 7611+7612+7613)	40	0	0	0
- din care, venituri de la entitati afiliate	41	0	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct 766)	42	9.544	7.787	2.706
- din care, venituri de la entitati afiliate	43	0	0	0
14. Alte venituri financiare (ct 762+764+765+767+768+7615)	44	28	30	562
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 40+42+44)	45	9.572	7.817	3.268
16. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	46	0	0	6.333
- Cheltuieli (ct 686)	47	0	0	6.333
- Venituri (ct 786)	48	0		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct 666)	49	6.380	9.260	6.568

- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	50	0	0	0
Alte cheltuieli financiare(ct 663+664+664+667+668)	51	94.788	129.448	137.868
CHELTUIELI FINANCIARE –TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	101.168	138.738	150.769
PROFIT SAU PIERDEREA FINANCIARA - Profit (rd. 45-52)	53	0	0	0
- Pierdere (rd. 52-45)	54	91.596	130.921	147.501
VENITURI TOTALE (rd. 13+45)	55	13.155.824	12.454.234	8.748.976
CHELTUIELI TOTALE (rd. 37+52)	56	12.591.727	14.329.628	9.586.475
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA - Profit (rd. 55-56)	57	564.097	0	0
- Pierdere (rd. 56-55)	58	0	1.875.394	837.499
18. Impozit pe profit (ct. 691)	59	0	0	0
19 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	60	0	0	0
20.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR-Profit (rd 57-58-59-60)	61	564.097		0
Pierdere (rd.58+59+60-57)	62	0	1.875.394	837.499

Analizând indicatorii aferenți anului 2018 se desprind următoarele concluzii :

- Veniturile totale au înregistrat o scădere față de anul precedent în sumă absolută de 3.705,26 mii RON, respectiv cu 29,75 %, iar față de cele realizate în anul 2016 se înregistrează o scădere în suma absolută de 4.406,85 mii RON, respectiv cu 33,50%
- Cheltuielile totale au scăzut față de anul 2017 cu 4.743,15 mii RON, respectiv cu 33,10 %. Cheltuielile cu mărfurile au scăzut cu 1.815.45 mii RON față de anul precedent (35,99%).
- Pierdere brută înregistrată este de 837.499 RON.
Pierdere netă este de 837.499 RON.

Rezultatul brut și net al anului 2018

În anul 2018 societatea a înregistrat o pierdere brută de 837.499 RON, respectiv netă de 837.499 RON.

c) Casa și conturile asimilate la sfârșitul anilor :

2016 = 3.921.014 RON
2017 = 1.249.215 RON
2018 = 663.477 RON.

PRESEDINTE CONSILIU ADMINISTRATIE ,
Mircea Constantin

DIRECTOR GENERAL,
Andrei Nicolae Mihailov



BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- 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
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.515	2.802
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.515	2.802
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	27.531.180	24.220.572
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	923.201	647.344
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	126.723	98.955
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	19.318.461	21.482.751
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	47.899.565	46.449.622
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	9.849	3.516
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	50.479	50.996
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	60.328	54.512
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	47.962.408	46.506.936
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	211.938	199.299
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	45.403	42.205
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.010.611	2.188.501
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	7.301	1.367
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.275.253	2.431.372
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	129.161	136.423
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	494.234	326.597
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	623.395	463.020
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.249.215	663.477
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.147.863	3.557.869
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	12.267	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	766.131	83.121
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.000.639	655.265
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.779.037	738.386
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	3.368.826	2.819.483
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	51.331.234	49.326.419
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	170.671	53.033
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	170.671	53.033
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.096.565	46.887
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.096.565	46.887
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
FIDEXPERT AUDIT				
For identification only				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.892.613	7.892.613

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	7.892.613	7.892.613
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	35.105.584	34.315.457
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	548.732	548.732
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.859.893	1.859.893
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.408.625	2.408.625
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	6.532.570	5.447.303
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.875.394	837.499
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	50.063.998	49.226.499
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	50.063.998	49.226.499

Suma de control F10 : 746127409 / 1376618202

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CONSTANTIN MIRCEA

Semnătura

FIDEXPERT AUDIT
For identification onlyFormular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GRADINARU MARIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în 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	10.443.125	8.722.755
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	1.506.758	2.370.387
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	8.936.395	6.352.368
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	28	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	72	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.003.220	22.953
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	12.446.417	8.745.708
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	1.234.133	884.602
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	109.371	56.992
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	108.502	339.325
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	5.043.628	3.228.174
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	118.262	23.658
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.986.805	2.294.887
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.432.082	2.244.460
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	554.723	50.427
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.254.328	1.522.240
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.254.328	1.522.240
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.26-27)	28	-562.702	19.459

FIDEXPERT AUDIT

For identification only

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	534.264	1.351.998
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.096.966	1.332.539
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.510.939	2.163.363
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.250.049	1.033.212
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	405.428	375.745
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	49.148	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	1.806.314	754.406
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 (rd. 40 - 41)	39	624.148	-1.049.678
- Cheltuieli (ct.6812)	40	967.081	12.555
- Venituri (ct.7812)	41	342.933	1.062.233
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	14.190.890	9.435.706
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.744.473	689.998
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	7.787	2.706
- 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	30	562
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	7.817	3.268
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	6.333
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	6.333
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	9.290	6.568
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	129.448	137.868
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	138.738	150.769
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	130.921	147.501

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	12.454.234	8.748.976
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	14.329.628	9.586.475
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.875.394	837.499
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	0
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	0	0
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	1.875.394	837.499

Suma de control F20 : 183385858 / 1376618202

*) 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

CONSTANTIN MIRCEA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

GRADINARU MARIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

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
			1	2	2
A		B			
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02		1	837.499
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	19.955	0	19.955
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	19.955	0	19.955
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	19.955	0	19.955
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	57		41
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	60		41
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	0		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0		

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	2.423.933
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	2.423.933
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.560
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	0
- din fonduri private	43	41	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	0
- cheltuieli de capital	46	44	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54		31.529
			31.529

FIDEXPERT AUDIT

Por identificarea...

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	31.529	31.529
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	31.529	31.529
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	2.426.492	1.578.726
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	2.290.030	1.483.171
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	466.309	297.679
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	8.076	11.590
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	458.233	286.089
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	0

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	1.390.643	966.114
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- 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	1.381.446	958.054
- 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	9.197	8.060
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	0
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	88	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	89	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	12.068	19.502
- în lei (ct. 5311)	93	85	12.068	19.502
- în valută (ct. 5314)	94	86	0	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	1.237.147	643.975
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	1.234.888	643.380
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	2.259	595
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	1.949.708	791.419
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), (rd .97+98)	104	96	0	
- în lei	105	97	0	
- în valută	106	98	0	
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	0	
- în lei	108	100	0	
- în valută	109	101	0	
Credite de la trezoreria statului si dobanzi aferente 1626 + din ct. 1682)	102		0	

TIDEXPERT AUDIT
For identification only

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	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), din care:	114	106	462.756	434.477
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	778.397	83.121
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	172.769	108.668
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	91.961	107.605
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	67.145	73.215
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	21.524	31.255
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	3.292	3.135
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	443.825	57.548
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	57.645	57.548
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	386.180	0
- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	135	125		0
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		0

FIDEXPERT & AUDIT
For identification only

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128	0	0		
- către nerezidenți	139	128a (311)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	140	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	7.892.613	7.892.613		
- acțiuni cotate 4)	142	131	7.892.613	7.892.613		
- acțiuni necotate 5)	143	132	0	0		
- părți sociale	144	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	0	0		
Brevete si licențe (din ct.205)	146	135	0	0		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	7.892.613	X	7.892.613	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	461.728	5,85	461.728	5,85
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	461.728	5,85	461.728	5,85
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	157	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	158	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	159	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	160	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	6.070.153	76,91	6.070.153	76,91
- deținut de persoane fizice	162	151	1.319.856	16,72	1.319.856	16,72
- deținut de alte entități	163	152	40.876	0,52	40.876	0,52

FIDEXPERT AUDIT

For identification only

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
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:		164	153	0	0
- către instituții publice centrale;		165	154	0	0
- către instituții publice locale;		166	155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156	0	0
A		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
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:		168	157	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158	0	0
- către instituții publice centrale		170	159	0	0
- către instituții publice locale		171	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162	0	0
- către instituții publice centrale		174	163	0	0
- către instituții publice locale		175	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165	0	0
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	0	0
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	0	0
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	0	0

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN MIRCEA

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

GRADINARU MARIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 (FEAGA) 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 chirii 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 chirii 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.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	242.973	2.270	0	X	245.243
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	242.973	2.270	0	X	245.243
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	15.702.733	0	0	X	15.702.733
Constructii	07	12.386.233	70.314	3.001.731	0	9.454.816
Instalatii tehnice si masini	08	2.864.349	5.717	5.717	0	2.864.349
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	329.182	3.299	3.299	0	329.182
Investitii imobiliare	10	19.318.461	3.001.731	0	0	22.320.192
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	81.190	20.314	20.314	0	81.190
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	50.682.148	3.101.375	3.031.061	0	50.752.462
III.Imobilizari financiare	17	82.008	517	0	X	82.525
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	51.007.129	3.104.162	3.031.061	0	51.080.230

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	240.458	1.983	0	242.441
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	240.458	1.983	0	242.441
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	557.786	558.446	179.255	936.977
Instalatii tehnice si masini	25	1.941.149	281.573	5.717	2.217.005
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	202.458	31.068	3.299	230.227
Investitii imobiliare	27	0	837.441	0	837.441
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.701.393	1.708.528	188.271	4.221.650
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.941.851	1.710.511	188.271	4.464.091

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41		0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	81.190	0	0	81.190
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	81.190	0	0	81.190
III.Imobilizari financiare	46	21.680	6.333	0	28.013
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	102.870	6.333	0	109.203

Suma de control F40 : 353016060 / 1376618202

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTIN MIRCEA

Semnătura

FIDEXPERT AUDIT
For identification only



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

GRADINARU MARIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

UNISEM SA

Situatii financiare
31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

NOTA 1

Prezentarea societatii

UNISEM SA, cu sediul in Bucuresti, str. Mihai Eminescu nr.57A, este o societate pe actiuni, avand numarul de inmatriculare la Registrul Comertului J40/14/1190 si codul fiscal RO 302.

Societatea desfasoara activitati in domeniile: productie agricola, comert si servicii pentru agricultura, fiind specializata in producerea, preluarea si comercializarea en-gros si en-detail a semintelor de legume, leguminoase alimentare, flori, plante furajere si cartofi. Obiectul principal de activitate, conform ordinului 337/20.04.2007, este „comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului” – corespunzator cod 4621 din Clasificarea Activitatilor din Economia Nationala – CAEN – Rev.2, inregistrat la Oficiul National al Registrului Comertului Bucuresti.

In secundar, Societatea desfasoara un numar de 35 activitati vizand depozitarea si conditionarea semintelor de legume, leguminoase alimentare, flori, furaje si cartofi, producerea si valorificarea legumelor, cerealelor, cartofului, plantelor tehnice si furajere, preluarea si comercializarea de ingrasaminte chimice, pesticide, ambalaje, unelte de gradinarit, diverse marfuri alimentare si nealimentare, servicii de transport specific, precum si operatiuni de comert exterior. In cadrul acestor activitati, ponderea o detine activitatea de „Comert cu amanuntul in magazine specializate ale altor produse n.c.a. – cod 4778”, respectiv flori, plante, seminte, ingrasaminte, pesticide etc.

Societatea, din punct de vedere al structurii organizatorice, la data de 31 decembrie 2018, isi desfasoara activitatea in 4 centre zonale, coordonate si/sau administrate, prin delegare de responsabilitati, de catre un reprezentant zonal, dupa cum urmeaza :

- Centrul zonal Ilfov isi desfasoara activitatea in judetele : Ilfov, Giurgiu, Dambovita, Bucuresti, Ialomita, Vrancea, Tulcea, Galati, Buzau coordonand magazinele si depozitele aferente;
- Centrul zonal Salaj, isi desfasoara activitatea in judetele: Salaj, Bihor, Alba, Satu Mare, Mures, Hunedoara, Timis prin magazinele si depozitele aferente;
- Centrul zonal Neamt, care isi desfasoara activitatea in judetele : Neamt, Bacau, Vaslui prin magazinele si depozitele aferente.
- Centrul zonal Suceava, care isi desfasoara activitatea in judetele : Suceava, Botosani, Iasi prin magazinele si depozitele aferente.

NOTA 2

Principii generale de raportare financiara si politici contabile

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, se aplică din data de 1 ianuarie 2015 de către societatile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul 1802/2014 cu modificarile ulterioare, prevede întocmirea situatiilor financiare anuale ale persoanelor juridice, in functie de criteriile de marime ale entitatilor raportoare la sfarsitul exercitiului financiar. Situatiile financiare ale societatii includ bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalului propriu, notele explicative si situatia fluxurilor de trezorerie.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii societatii si sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu Legea 82/1991, republicata. Situatiile financiare anuale incheiate la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018 reprezinta situatiile financiare individuale ale societatii.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

**Situatii financiare
31 decembrie 2018**

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare anuale este RON.

A. Principii generale de raportare financiara

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018 si 2017 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul care presupune continuitatea activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul care presupune permanenta metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul referitor la prudenta - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul contabilitatii de angajamente - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul care presupune evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul referitor la intangibilitate - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul evaluării la cost de achizitie sau cost de productie -elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, cu exceptia cazurilor prevazute expres in reglementarile contabile.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in RON si sunt proprii societatii.

Bazele contabilitatii

Societatea prezinta situatiile financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si Legii Contabilitatii nr. 82/1991 pentru exercitiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2018 si 2017.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Terenurile si cladirile detinute de societate sunt clasificate ca proprietati imobiliare si investitii imobiliare, in functie de destinatia acestora. Astfel, terenurile si cladirile detinute in principal pentru obtinerea de venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, sunt prezentate la 31 decembrie 2018 ca si investitii imobiliare. Terenurile si cladirile detinute pentru a fi utilizate in producerea de bunuri si servicii, scopuri administrative sau cu intentia de a fi vandute, pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, sunt prezentate, la 31 decembrie 2018, ca si proprietati imobiliare.

Cladirile si terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluada mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, muncii directe si un procent din cheltuielile indirecte de productie, precum si dobanzile aferente finantarii, daca este cazul. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cele efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul (mai putin valoarea reziduala) cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe.

Duratele pe grupe sunt:

Constructii	1 – 49 ani
Echipamente tehnologice, aparate de masura si control	1 – 9 ani
Mijloace de transport	1 – 6 ani
Mobilier	1 – 17 ani

Terenurile si mijloacele fixe in curs nu se amortizeaza. Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

(iiii) Rezerva din reevaluare

Politica societatii este de a recunoaste surplusul din reevaluare pe masura amortizarii rezervelor constituite, respectiv la scoaterea din gestiune a activelor imobilizate. Politica Societatii este de a transfera in rezultatul reportat amortizarea surplusului din reevaluare, pe masura inregistrarii acesteia.

Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluare, constituite dupa 31 decembrie 2003, au fost impozitate pe masura amortizarii acestora, incepand cu data de 1 mai 2009.

Active financiare

Investitiile detinute pana la maturitate si imprumuturile acordate pe termen lung de catre societate sunt evidentiate la valoarea initiala mai putin pierderile de valoare inregistrate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat in desfasurarea normala a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

La iesirea din patrimoniu stocurile de natura materiilor prime, marfurilor si materialelor se evalueaza conform principiului primul intrat primul ieseit (FIFO).

Cienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperirea de cont, care este platibila la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclusa in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, trebuie estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Un provizion pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere cand valoarea neta contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor incerte au fost constituite daca perioada de depasire a scadentei acestora a fost mai mare de 365 zile sau mai mica de un an in cazul clientilor aflati in procedura insolventei.

Imprumuturi

Imprumuturile purtatoare de dobanda sunt recunoscute initial la cost mai putin costurile aferente tranzactiei.

Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

Provizioane

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

Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului.

Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei, fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestari de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Veniturile din chirii imobile se recunosc in contul de profit si pierdere in momentul la care se considera datorate, conform clauzelor contractuale si a contabilitatii de angajamente.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Costurile nete de finantare

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Costurile nete de finantare includ dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru depozitele la banci. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde partea curenta. Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere. Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru: clienti incerti, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si taxe, debitori diversi incerti.

Inchiriere/leasing operational

Prin contractele de inchiriere incheiate de Societate in calitate de locator, aceasta nu transfera catre locatari toate riscurile si beneficiile aferente imobilelor respective. Prin urmare, aceste contracte sunt prezentate ca prestari de servicii si nu ca livrari de bunuri.

Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de raportare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor perioade. In cazul erorilor aferente perioadelor de raportare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu prevederile Ordinului 1.802/2014, partile legate cuprind entitatile afiliate (societate-mama si filiale), entitatile asociate si alte parti legate.

Entitatile afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul unui grup.

Entitate asociata inseamna o entitate in care o alta entitate are un interes de participare si ale carei politici de exploatare si financiare fac obiectul unei influente semnificative exercitate de cealalta entitate. Se considera ca o entitate exercita o influenta semnificativa asupra altei entitati daca detine cel putin 20% din drepturile de vot ale actionarilor sau asociatilor respectivei entitati. Ca urmare, existenta unei entitati asociate presupune indeplinirea cumulativa a doua conditii, respectiv detinerea unui interes de participare in cealalta entitate si exercitarea influentei semnificative asupra politicilor de exploatare si financiare ale acesteia.

Entitatile sunt parte dintr-un grup daca entitatea sau societatea-mama:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor intr-o alta entitate, denumita filiala;
- b) este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei filiale;
- c) este actionar sau asociat al unei filiale si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei filiale, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila filialei permite astfel de contracte sau clauze;

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

d) este actionar sau asociat al unei entitati si majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entitatii in cauza (filiala) care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot.

e) este actionar sau asociat al unei entitati si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor acelei entitati (filiala), ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati ai acelei filiale;

NOTA 3

Active imobilizate

Imobilizarile necorporale sunt incluse in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata.

Terenurile, constructiile si proprietatile imobiliare sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluada mai putin amortizarea cumulata. Restul imobilizarilor corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere.

La data de 31 decembrie 2017, a avut loc o reevaluare a terenurilor si cladirilor, din grupa investitiilor imobiliare, apartinand Societatii de catre un expert evaluator, societatea CMF CONSULTING SA, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/31542/1992, cod fiscal RO 3023351. Societatea este membru corporativ al Uniunii Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania (Certificat de membru corporativ UNEAR, nr.0001).

Evaluarea activelor corporale si necorporale a fost realizata in conformitate cu OMF 1.802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR.

Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata. Miscarile rezervelor reprezentand surplusul din reevaluare realizat la 31 decembrie 2018 sunt prezentate in cadrul notei 6.2 Rezerve din reevaluare.

3.1 Imobilizari necorporale

Valoare de intrare	Sold la			Sold la
	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	
-RON-				
Concesiuni, licente	-	-	-	-
Alte imobilizari	242.973	2.270	-	245.243
Imob.necorporale in curs	-	-	-	-
Total	242.973	2.270	-	245.243

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

**Situatii financiare
31 decembrie 2018**

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Amortizare cumulata	Sold la			Sold la
-RON-	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2018
Concesiuni, licente	-	-	-	-
Alte imobilizari	240.458	1.983	-	242.441
Total	240.458	1.983	-	242.441
Valoare neta contabila	2.515	-	-	2.802

3.2 Imobilizari corporale

Valoare de intrare	Sold la			Sold la
-RON-	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2018
Terenuri	15.702.733	-	-	15.702.733
Constructii	12.386.233	70.314	3.001.731	9.454.816
Echipamente tehnologice	1.622.041	5.700	5.700	1.622.041
Aparate masura si control	48.422	17	17	48.422
Mijloace de transport	1.193.886	-	-	1.193.886
Mobilier si birotica	329.182	3.299	3.299	329.182
Investitii imobiliare	19.318.461	3.001.731	-	22.320.192
Imobilizari corporale in curs	81.190	20.314	20.314	81.190
Avansuri pentru imob. corp.	-	-	-	-
Total	50.682.148	3.101.375	3.031.061	50.752.462

Amortizare cumulata	Sold la			Sold la
-RON-	1 ianuarie 2018	Amortizare	Cedari	31 decembrie 2018
Constructii	557.786	558.446	179.255	936.977
Echipamente tehnologice	1.234.862	85.613	5.700	1.314.775
Aparate masura si control	34.576	3.996	17	38.555
Mijloace de transport	671.711	191.964	-	863.675
Mobilier	202.458	31.068	3.299	230.227
Investitii imobiliare	-	837.441	-	837.441
Total	2.701.393	1.708.528	188.271	4.221.650

Ajustari pentru depreciere	Sold la			Sold la
-RON-	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2018
Imobilizari corporale in curs	81.190	-	-	81.190
Total	81.190	-	-	81.190
Valoare neta contabila	47.889.565			46.449.622

In ceea ce priveste bunurile imobile (terenuri si constructii), principala modificare adusa de OMF 1.802 este legata de clasificarea activelor corporale in investitii imobiliare si proprietati imobiliare. Managementul societatii apreciaza ca constructiile si terenurile detinute, in principal, pentru a obtine venituri din chirii si pentru cresterea valorii capitalului au fost incadrate la investitii imobiliare.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

Miscarile din grupa de constructii sunt semnificative ca urmare a transferului acestora in grupa de investitii imobiliare. Astfel, valorile transferate in grupa de investitii imobiliare au fost:

- 3.001.731 RON din grupa de cladiri si amortizarea de 179.255 RON;

In anul 2018 societatea a achizitionat solarii la ferma Silistea – Ilfov in valoare de 50.000 RON.

In cursul anului 2018, Societatea a realizat investitii in valoare de 20.314 RON, receptionate integral, reprezentand lucrari de reparatii la halele din Silistea Ilfov.

3.3 Imobilizari financiare

-RON-	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Titluri de participare Piata de Gros	21.680	21.680
Titluri de participare Casa Bucovina	9.849	9.849
Ajustari pentru depreciere titluri Piata de Gros si Casa Bucovina	(21.680)	(28.013)
Alte creante imobilizate	50.479	50.996
Total	60.328	54.512

Imobilizarile financiare in sold la 31 decembrie 2018 reprezinta, in principal, actiunile detinute de societate la Piata de Gros si Casa Bucovina, precum si garantii comerciale aferente contractelor incheiate cu furnizorii de energie electrica, telefonie, marfa si a contractelor de inchiriere.

NOTA 4

Active circulante

4.1 Stocuri

-RON-	31-dec-2017	31-dec-2018
Materiale pentru ambalat	175.574	179.063
Piese de schimb	2.774	2.774
Alte materiale consumabile si auxiliare	13.584	14.680
Materiale aflate la terti	13.381	1.435
Ambalaje	6.625	1.347
Total materiale	211.938	199.299
Marfuri	3.753.824	2.963.148
Ajustari de valoare marfuri	(743.213)	(774.647)
Total marfuri	3.010.611	2.188.501
Alte stocuri	45.403	42.205
Avansuri pentru cumparari de stocuri	7.301	1.367
TOTAL STOCURI	3.275.253	2.431.372

La sfarsitul anului 2018 societatea a constituit provizioane pentru stocurile de seminte sub stas, cu o germinatie necorespunzatoare pentru insamantare, si alte stocuri, in suma totala de 83.253 RON.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA**Situatii financiare
31 decembrie 2018***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014***4.2 Creante**

-RON-	Sold 31-dec-2017	Sold 31-dec-2018	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
I.Creante comerciale, din care	129.161	136.423	136.423	-
<i>Clients</i>	<i>129.934</i>	<i>136.422</i>	<i>136.422</i>	<i>-</i>
<i>Clients incerti</i>	<i>2.288.257</i>	<i>1.440.936</i>	<i>1.356.878</i>	<i>-</i>
<i>Avansuri furnizori</i>	<i>1.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Provizioane clienti incerti</i>	<i>(2.290.030)</i>	<i>(1.440.935)</i>	<i>(1.356.877)</i>	<i>-</i>
II. Alte creante, din care	494.234	326.597	326.597	-
<i>Impozit pe profit</i>	<i>286.087</i>	<i>286.087</i>	<i>286.087</i>	<i>-</i>
<i>Creante concedii medicale</i>	<i>8.076</i>	<i>11.590</i>	<i>11.590</i>	<i>-</i>
<i>Debitori diversi</i>	<i>1.377.813</i>	<i>953.414</i>	<i>953.414</i>	<i>-</i>
<i>Provizioane pt.debitori diversi</i>	<i>(1.366.278)</i>	<i>(940.461)</i>	<i>(940.461)</i>	<i>-</i>
<i>Alte creante</i>	<i>188.536</i>	<i>15.967</i>	<i>15.967</i>	<i>-</i>
Total	623.395	463.020	326.597	-

Creantele sunt evaluate la valoarea estimata a fi recuperabila, dupa ce s-au constituit provizioane pentru creante incerte. Pentru clientii incerti s-a făcut o estimare bazata pe analiza tuturor sumelor restante aflate in sold la sfarsitul anului.

In anului 2018, Societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale in suma de 5.810 RON RON (2017:52.485 RON), conform Hotararii Consiliului de Administratie.

Creantele din debitori diversi in suma de 953.414 RON la 31 decembrie 2018 (2017: 1.377.813 RON) sunt generate, in principal de: lipsa din gestiune de la fosta sucursala Vrancea, creanta asupra debitorului Agro Oyl. Pentru aceste sume, a caror recuperare este incerta, Societatea are constituite ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi in suma de 940.461 RON (2017: 1.366.278 RON). In anul 2018 Societatea nu a inregistrat ajustari suplimentare pentru deprecierea creantelor-debitori.

4.3 Casa si conturi la banci

-RON-	31-dec-2017	31-dec-2018
Conturi la banci in lei	1.234.888	643.380
Conturi la banci in valuta	2.259	595
Numerar in casierie	12.068	19.502
TOTAL	1.249.215	663.477

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

Situatii financiare
31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

NOTA 5

Datorii

-RON-	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31-dec- 2017	31-dec-2018	sub 1 an	peste 1 an
Datorii comerciale	766.131	83.121	83.121	-
- Furnizori	628.597	53.275	53.275	-
- Furnizori de imobilizari	105.255	19.955	19.955	-
- Furnizori- facturi nesosite	32.279	9.891	9.891	-
Avansuri clienti	12.267	-	-	-
Datorii legate de salarii	173.144	159.462	159.462	-
-Salarii si drepturi salariale	84.475	68.959	68.959	-
- Contributii salariale	88.669	90.503	90.503	-
Garantii	88.294	39.709	39.709	-
Datorii fiscale-TVA de plata	-	13.031	13.031	-
Leasing financiar	285.214	170.825	117.792	53.033
Alte datorii (garantii chiriasi,creditori etc)	624.658	325.271	325.271	-
Total	1.949.708	791.419	738.386	53.033

Capitaluri**6.1 Capital social**

La 31 decembrie 2018, capitalul social al societatii era de 7.892.613 RON divizat in 78.926.129 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1 RON.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2018 a fost urmatoarea:

Acționari persoane juridice	Număr de acțiuni	Valoare	%
SOCIETATEA DE INVESTIȚII FINANCIARE MUNTENIA SA	60.701.527	6.070.153	76,91
ACȚIONARI PERSOANE FIZICE	13.198.558	1.319.856	16,72
ACȚIONARI PERSOANE JURIDICE	408.758	40.876	0,52
MAAP-ADS	4.617.286	461.728	5,85
TOTAL	78.926.129	7.892.613	100

6.2 Rezerve din reevaluare si alte rezerve

La 31 decembrie 2018, Societatea inregistreaza alte rezerve in suma de 1.859.893 RON, reprezentand repartizari ale profitului anilor precedenti (31.12.2017: 1.859.893 RON).

Rezerva din reevaluare la 31 decembrie 2018 este in suma de 34.315.457 RON (la 31 decembrie 2017: 35.105.584 RON).

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

6.3 Rezerva legala

Societatea a repartizat in anii precedenti la rezerve legale 5% din profitul brut fara ca acestea sa depaseasca 20% din capitalul social.

La 31.12.2018 rezerva legala este in suma de 548.732 RON (31.12.2017: 548.732 RON).

6.4 Rezultatul reportat

La 31.12.2018 rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare – contul 1175 are sold de 7.322.696 RON (31.12.2017: 6.532.570 RON).

Conform Ordinului 1.802/2014, articolul 423, alin.1, pierderea cumulata din anii precedenti poate fi acoperita din rezultatul reportat. La data prezentelor situatii financiare, societatea a acoperit pierderile contabile cumulate din surplusul de reevaluare recunoscut in capitaluri proprii, pana la acoperirea sumei de 5.553.349,32 RON, aprobat in A.G.O.A. din 28-29 aprilie 2017.

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 28-29 aprilie 2017 s-a aprobat acoperirea erorilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente in suma de 884.358 RON, astfel la 31 decembrie 2017 soldul este zero (cont 1174).

Rezultatul reportat recunoscut in contul 1171 are un sold debitor de 1.875.394 RON, reprezentand pierderea aferenta anului 2017 (31.12.2017:0 RON)

NOTA 7

Contul de profit si pierdere

7.1 Venituri din exploatare

Cifra de Afaceri

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Venituri din vanzarea marfurilor	8.936.367	6.352.368
Inchirieri spatii comerciale	1.477.779	2.136.988
Venituri din activitati diverse	25.246	233.399
Venituri din vanzarea produselor reziduale	<u>3.733</u>	<u>-</u>
Cifra de afaceri	10.443.125	8.722.755

Alte venituri din exploatare

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Venituri din despagubiri	4.795	3.086
Venituri din cedarea imobiliarilor corporale	1.294.386	1.139
Alte venituri din exploatare	<u>704.039</u>	<u>18.728</u>
Total alte venituri din exploatare	2.003.220	22.953

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

7.2 Analiza rezultatului din exploatare-

-RON-	2017	2018
1. Cifra de afaceri neta	10.443.125	8.722.755
2. Costul bunurilor si al serviciilor prestate (3+4+5)	10.079.603	7.829.267
3. Cheltuielile activitatii de baza	8.099.694	5.375.131
4. Cheltuieli activitatii auxiliare	-	-
5. Cheltuieli indirecte de productie	1.979.909	2.454.136
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	363.522	893.488
7. Cheltuieli de desfacere	450.446	312.745
8. Cheltuieli generale de administratie	3.660.769	1.293.694
9. Alte venituri din exploatare	2.003.320	22.953
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(1.744.473)	(689.998)

La 31 decembrie 2018, Societatea a inregistrat o pierdere de 837.499 RON (in anul 2017 – pierdere de 1.875.394 RON).

7.3 Cheltuieli cu personalul si managementul societatii

Conducerea Societatii a fost asigurata, la sfarsitul exercitiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017, de trei membri ai Consiliului de Administratie, respectiv de Directorul General al Societatii. Remuneratia membrilor Consiliului de administratie pentru mandatul exercitat aferent anului 2018 a fost de 37.050 RON, fata de cel aferent anului 2017, de 69.000 RON. Remuneratia Directorului General al societatii a fost de 157.344 RON la 31 decembrie 2018, respectiv de 156.607 RON la 31 decembrie 2017.

In cursul anului 2018, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 41, fata de 57 inregistrat in anul precedent. Cheltuielile salariale ale societatii in anii 2017 si 2018 au fost urmatoarele:

	2017	2018
Cheltuielile cu salariile personalului	2.432.082	2.244.460
Contributia unitatii la asigurarile sociale	404.531	50.427
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	16.183	-
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	126.273	-
Alte cheltuieli cu priv.asis.si protectia soc.	7.736	-
Total cheltuieli cu personalul	2.986.805	2.294.887

Societatea nu a acordat avansuri de natura salariala sau credite directorilor sau administratorilor in cursul exercitiului curent sau anterior. Mai mult, societatea nu si-a asumat nici un fel de obligatii in numele directorilor sau administratorilor in cursul exercitiului curent sau anterior. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensie al statului roman, societatea neavand obligatii de plata fata de alte fonduri de pensii (private).

7.4 Cheltuieli privind prestatiile externe

In tabelul de mai jos sunt detaliate cheltuielile privind prestatiile externe pentru perioadele incheiate la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017, dupa natura acestora:

	2017	2018
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	101.675	39.033
Cheltuieli cu redeventele si chiriile	211.651	216.826
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	18.711	15.822

UNISEM SA**Situatii financiare
31 decembrie 2018****Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014**

Cheltuieli cu primele de asigurare	41.778	38.638
Cheltuieli cu comisiunile si onorariile	20.501	14.778
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	61.681	30.346
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	103.819	136.311
Cheltuieli cu detasari, deplasari si transferari	29.034	41.555
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	15.543	19.556
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	<u>645.656</u>	<u>480.347</u>
Total cheltuieli privind prestatii externe	1.250.049	1.033.212

7.5 Rezultatul financiar

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Venituri financiare		
Venituri din dobanzi bancare	7.787	2.706
Alte venituri financiare	-	-
Venituri din diferente de curs valutar	<u>30</u>	<u>562</u>
Total venituri financiare	7.817	3.268
Cheltuieli financiare		
Cheltuieli privind dobanzile	9.290	6.568
Alte cheltuieli financiare	122.914	134.135
Ajustari de valoare imobilizari financiare - net	-	6.333
Cheltuieli din diferente de curs valutar	<u>6.534</u>	<u>3.733</u>
Total cheltuieli financiare	138.738	150.769
Profitul/(pierderea financiara)	(130.921)	(147.501)

7.6 Impozitul pe profit

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, Societatea a inregistrat o pierdere de 837.499 RON. Reconcilierea dintre rezultatul fiscal si cel contabil este prezentata in continuare:

	<u>31 decembrie</u> <u>2017</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2018</u>
Venituri totale	12.454.234	8.748.976
Cheltuieli totale	14.329.628	9.586.475
Profit net/Pierdere	(1.875.394)	(837.499)
Elemente similare veniturilor	622.212	-
Deduceri	1.888.069	3.150.038
Venituri din provizioane	1.439.971	2.394.722
Amortizare fiscala	448.098	755.266

UNISEM SA**Situatii financiare
31 decembrie 2018***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014*

Rezerva legala

Cheltuieli nedeductibile	3.068.740	3.691.830
Profit/(pierdere) fiscala	(72.511)	(295.707)
Pierderi fiscale din anii precedenti	(6.015.879)	(6.088.390)
Impozit pe profit cu cota 10 %	-	-
Reduceri impozit pe profit pentru sponsorizari	-	-
Impozitul pe profit in situatiile financiare	-	-

Principalele cheltuieli nedeductibile se refera la:

	<u>31 decembrie</u> <u>2017</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2018</u>
Cheltuieli cu marfa degradata	-	-
Cheltuieli provizioane clienti incerti si debitori	52.485	5.810
Cheltuieli provizioane stocuri	280.318	83.253
Amortizare si pierderi din reevaluare imobilizari corporale	855.378	766.974
Amortizare contabila	448.098	755.266
Pierderi din creante	-	1.262.935
Alte cheltuieli nedeductibile	1.432.461	817.592
Total cheltuieli nedeductibile	3.068.740	3.691.830

NOTA 8**Indicatori de performanta economica****I. Indicatori de lichiditate****2017****2018****Rata lichiditatii generale**

Active curente (A)	5.147.863	3.557.869
Datorii curente (B)	1.779.037	738.386
A/B	2,89	4,82

Rata rapida a lichiditatii (testul acid)

Active curente (A)	5.147.863	3.557.869
Stocuri (B)	3.275.253	2.431.372
Obligatii curente (C)	1.779.037	738.386
(A-B)/C - in numar de ori	1,05	1,53

II. Indicatori de risc**Gradul de indatorare**

Capital imprumutat – imprumuturi peste un an(A)	170.671	53.033
Capital angajat (B)	50.063.998	49.226.499
A/B	0,003	0,001

III. Indicatori de profitabilitate**Rentabilitatea capitalului angajat**

Profit inainte de plata dobanzii si impozitului pe profit (A)	(1.875.394)	(837.499)
---	-------------	-----------

FIDEXPERT AUDIT For identification only

UNISEM SA**Situatii financiare
31 decembrie 2018****Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014**

Capital angajat (B)	50.063.998	49.226.499
<i>A/B</i>	-	-
Marja bruta din vanzari		
Rezultatul din exploatare (A)	(1.744.473)	(689.998)
Venituri din exploatare (B)	12.446.417	8.745.708
<i>A/B</i>	-	-

IV. Indicatori de activitate**Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

Cifra de afaceri	10.443.125	8.722.755
Active imobilizate	47.962.408	46.506.936
<i>(A/B) — in numar de ori</i>	0,22	0,19

Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	10.443.125	8.722.755
Active totale	53.110.271	50.064.805
<i>(A/B) — in numar de ori</i>	0,20	0,17

Perioada incasarii clientilor

Creante comerciale medii (A)	133.985	133.178
Rulaj debitor clienti (B)	5.449.875	3.702.080
<i>(A/B)*365 – numar de zile</i>	9	13

Perioada imobilizarii stocurilor

Stocuri medii (A)	2.867.086	2.848.979
Rulaj creditor stocuri (B)	15.922.487	11.157.727
<i>(A/B)*365 – numar de zile</i>	66	93

Perioada achitarii furnizorilor

Datorii comerciale medii (A)	540.569	424.626
Rulaj creditor furnizori (B)	12.533.535	5.925.266
<i>(A/B)*365 – numar de zile</i>	16	26

NOTA 9**Alte informatii****9.1 Parti afiliate**

Societatea se afla in relatii de afiliere cu urmatoarele societati, membre ale aceluiasi grup:

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Sediu social
Semrom Muntenia	Actionar majoritar comun	Vanzari si achizitii produse	Bucuresti
Voluthema Property Developer S.A.	Actionar majoritar comun	Inchiriere spatii birouri	Bucuresti
SC FIROS S.A.	Actionar majoritar comun	Producerea si comercializarea mat. de constructi	Bucuresti

Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate, precum si tranzactiile cu acestea pe parcursul exercitiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 sunt prezentate mai jos.

UNISEM SA**Situatii financiare
31 decembrie 2018***Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014***DATORII**

Nume societate	SOLD 31.12.2017	SOLD 31.12.2018
Semrom Muntenia S.A.	(3.445)	8.798
Voluthema Property Developer S.A.	47.91	64.28
S.C. Firos S.A.	-	-

CREANTE

Nume societate	SOLD 31.12.2017	SOLD 31.12.2018
Semrom Muntenia S.A.	6.270	290
Voluthema Property Developer S.A.	-	-
S.C. Firos S.A.	-	-

VANZARI

Nume societate	2017	2018
Semrom Muntenia S.A.	6.684	5.668
Voluthema Property Developer S.A.	-	-
S.C. Firos S.A.	-	-

CUMPARARI

Nume societate	2017	2018
Semrom Muntenia SA	169.355	129.779
Voluthema Property Developer S.A.	27.788	33.990
S.C. Firos S.A.	100.754	-

9.2 Auditori

Auditul societatii in anul 2018 a fost asigurat de firma Fidexpert Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

9.3 Preturi de transfer

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

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

FIDEXPERT AUDIT For identification only
--

UNISEM SA

Situatii financiare 31 decembrie 2018

Pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014

9.4 Contingente

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza initiala de dezvoltare si este supus unor interpretari variate si unor schimbari constante, care uneori sunt retroactive. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani.

Managementul societatii considera ca a aplicat cele mai bune rationamente profesionale privind interpretarea legislatiei fiscale in vigoare si apreciaza riscul fiscal, la care este expusa societatea, ca fiind scazut.

9.5 Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

(i) Riscul valutar

In Romania exista un risc al deprecierei valorii activelor monetare nete exprimate in lei. In prezent nu exista o alta piata in afara Romaniei pentru conversia leului in alte valute. In cursul anului 2018, moneda locala s-a depreciat fata de EUR (rata de schimb dintre leu si EUR a fost de 4,6639 RON la data de 31 decembrie 2018 fata de 4,6597 RON la data de 31 decembrie 2017).

(ii) Riscul de piata

Economia romaneasca este in tranzitie, existand o anumita incertitudine cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Administrator,
Mircea Constantin

Director General,
Andrei Nicolae Mihailov



UNISEM SA

Situatia fluxurilor de trezorerie
pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018

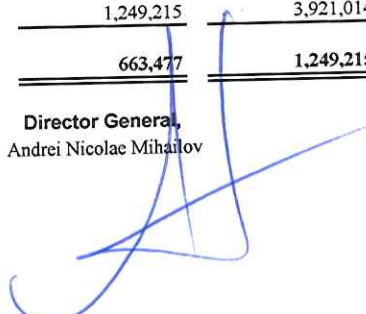
In RON

	2018	2017
ACTIVITATI DE EXPLOATARE		
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	(837,499)	(1,875,394)
Ajustari pentru:		
Amortizare si pierderi de valoare imobiliarilor corporale -net	1,522,240	1,303,403
Profit net din cedarea imobiliarilor corporale	(1,139)	(622,725)
Cheltuieli exploatare provizioane active circulante	(1,243,476)	(764,163)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(1,049,678)	624,148
Pierderi din creante clienti	1,262,935	201,461
Alte elemente nemonetare	7,213	97,837
Cheltuieli privind dobanzile	6,568	9,290
Venituri nete din dobanzi	(2,706)	(7,787)
Profit din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	(335,541)	(1,033,930)
(Creștere)/descreștere creante si alte conturi asimilate	173,178	112,509
(Creștere)/descreștere stocuri	812,447	(303,043)
Creștere/(descreștere) datorii si alte conturi asimilate	(1,044,586)	247,315
Disponibilitati din activitatea de exploatare	(394,502)	(977,150)
Dobanzi platite	(6,568)	(9,290)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de trezorerie (utilizate)/generate din activitatea de exploatare	(401,071)	(986,440)
ACTIVITATI DE INVESTITII		
Achizitii de imobiliarilor corporale si necorporale	(72,584)	(2,399,940)
Incasari din vanzarea de imobiliarilor corporale si necorporale	1,139	1,294,386
Dobanzi incasate	2,706	7,787
Fluxuri de trezorerie (utilizate)/generate in activitatea de investitii	(68,739)	(1,097,767)
ACTIVITATI DE FINANTARE		
Dividende platite	(97)	(471,161)
Rambursari leasing	(115,831)	(116,431)
Fluxuri de trezorerie generate din activitatea de finantare	(115,928)	(587,592)
Descreșterea neta a disponibilitatilor banesti	(585,738)	(2,671,799)
Disponibilitati banesti si alte echivalente la 1 ianuarie	1,249,215	3,921,014
Disponibilitati banesti si alte echivalente la 31 decembrie	663,477	1,249,215

ADMINISTRATOR,
Mircea Constantin




Director General,
Andrei Nicolae Mihalov



FIDEXPERT AUDIT
For identification only

UNISEM SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON)

	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	din care prin transfer	Reduceri	din care prin transfer	Sold la 31 decembrie 2018
Capital subscris	7,892,613	-	-	-	-	7,892,613
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	35,105,584	-	-	790,126	790,126	34,315,458
Rezerve legale	548,732	-	-	-	-	548,732
Alte rezerve	1,859,893	-	-	-	-	1,859,893
Rezultatul reportat- pierderi/profit an precedenti	-	(1,875,394)	(1,875,394)	-	-	(1,875,394)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat- surplus realizat din rezerve de reevaluare	6,532,570	790,126	790,126	-	-	7,322,696
Rezultatul exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
Sold creditor (Sold debitor)	(1,875,394)	(837,499)	-	(1,875,394)	(1,875,394)	(837,499)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	50,063,998	(1,922,767)	(1,085,268)	(1,085,268)	(1,085,268)	49,226,499



Director General,
Andrei Nicolae Mihailov

Administrator,
Mircea Constantin

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

RAPORT DE ACTIVITATE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
privind exercitiul economico-financiar pe anul 2018

Societatea UNISEM S.A. s-a înființat în baza Hotărârii Guvernului nr. 1273 din 8.12.1990 prin transformarea în societate comercială, potrivit Legii 15/1990, a Întreprinderii pentru Valorificarea Semințelor de Legume și Material Săditor București.

Sediul principal al societății este în România, localitatea București, strada Mihai Eminescu nr. 57A, Sector 2.

Societatea desfășoară activități în domeniile: producție agricolă, comerț și servicii pentru agricultură, fiind specializată în producerea, preluarea și comercializarea en-gros și en-detail a semințelor de legume, leguminoase alimentare, flori, plante furajere și cartof.

Obiectul principal de activitate, conform ordinului 337/20.04.2007, este „comerțul cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului” – corespunzător cod 4621 din Clasificarea Activităților din Economia Națională – CAEN – Rev.2, înregistrat la Oficiul Național al Registrului Comerțului București.

În secundar, Societatea desfășoară un număr de 35 activități vizând deponarea și condiționarea semințelor de legume, leguminoase alimentare, flori, furaje și cartofi, producerea și valorificarea legumelor, cerealelor, cartofului, plantelor tehnice și furajere, preluarea și comercializarea de îngrășăminte chimice, pesticide, ambalaje, unelte de grădinărit, diverse mărfuri alimentare și nealimentare, servicii de transport specific, precum și operațiuni de comerț exterior. În cadrul acestor activități, ponderea o deține activitatea de „Comerț cu amănuntul în magazine specializate ale altor produse n.c.a. – cod 4778”, respectiv flori, plante, semințe, îngrășăminte, pesticide etc.

Acțiunile societății sunt tranzacționate pe segmentul de piață reglementată ATS Categoria AeRO Standard, iar entitățile tranzacționate pe această piață nu intra sub incidența Ordinului 1286/2012.

Evoluția structurii acționariatului :

Acționari persoane juridice	Număr de acțiuni	Valoare	%
SOCIETATEA DE INVESTIȚII FINANCIARE MUNTENIA SA	60.701.527	6.070.153	76,91
ACȚIONARI PERSOANE FIZICE	13.198.558	1.319.856	16,72
ACȚIONARI PERSOANE JURIDICE	408.758	40.876	0,52
MAAP-ADS	4.617.286	461.728	5,85
TOTAL	78.926.129	7.892.613	100

Conducerea și administrarea UNISEM S.A. sunt asigurate de Adunarea Generală a Acționarilor (Ordinară și Extraordinară), Consiliul de Administrație și Directorul General, cu competențele înscrise în actul constitutiv societății, respectiv în Contractul de Management pentru Directotul General.

Controlul financiar și gestionar se exercită de acționari prin auditorul financiar.

Societatea Unisem SA este administrată de un Consiliu de Administrație, compus din trei administratori responsabili solidar în fața societății.

Membrii Consiliului de Administrație al Societății sunt numiți în baza Hotărârii AGOA.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

In sedinta AGOA convocata in data de 08.01.2018 au fost numiti pe o perioada de 4 ani, incepand cu 16.01.2018, urmatarii administratori:

- Presedinte Dl. Mircea Constantin; Administrator – Dl. Laurentiu Parghel; Administrator – Dl. Bogdan Ilie Popescu;

Incepand cu data de 19.01.2018 mandatul de Director general este indeplinit de Dl. Andrei Nicolae Mihailov.

Societatea este organizata in 4 Centre Zonale: Ilfov, Neamt, Suceava, Salaj si isi desfasoara activitatea prin magazine-pentru comertul en-detail, depozite-pentru comertul en-gros si o Unitate de Ambalare si Depozitare.

Situatiile financiare pentru anul 2018 sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice 1.802/2014, si cuprind bilantul contabil, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile anuale.

Realizarea indicatorilor economico-financiari pe anul 2018

- RON -

Indicatori	Realizat 2017	Realizat 2018	% realizat 2018 față de realizat an 2017
A. VENITURI TOTALE	12.454.234	8.748.976	70,25
I. Venituri din exploatare, din care:	12.446.417	8.745.708	70,27
- vânzări mărfuri	8.936.395	6.352.368	71,08
- reduceri comerciale acordate	28	-	-
- venituri aferente costului productiei in curs de executie	-	-	-
- venituri din vanzare prod.reziduale	3.733	-	-
- venituri din chirii	1.477.779	2.136.988	144,61
- venituri din prestari servicii	25.246	26.079	103,30
- venituri din activitati diverse	-	207.320	-
- Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	72	-	-
- alte venituri din exploatare	2.003.220	22.953	1,15
II. Venituri financiare	7.817	3.268	41,81
II. Cheltuieli financiare	138.738	150.769	108,67
B. CHELTUIELI TOTALE, din care:	14.329.628	9.586.475	66,90
I. Cheltuieli de exploatare	14.190.890	9.435.706	66,49

- Cheltuieli cu mărfurile	5.043.628	3.228.174	64,00
II. Cheltuieli financiare	138.738	150.769	108,67
C. REZULTAT BRUT	(1.875.394)	(837.499)	44,66
- din exploatare	(1.744.473)	(689.998)	39,55
- financiar	(130.921)	(147.501)	112,66
D. IMPOZIT PE PROFIT	-	-	-
E. REZULTAT NET	(1.875.394)	(837.499)	44,66

Recunoasterea veniturilor :

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate beneficiarului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ reducerile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate ca și cheltuieli financiare ale perioadei, fără a altera valoarea veniturilor societății. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate.

Din analiza datelor de bilanț, comparativ cu anul precedent, se desprind următoarele concluzii :

- Veniturile totale în 2018 au înregistrat o scădere față de realizatul anului 2017 în suma brută de 3.705.258 RON, respectiv cu 29,75% .
- Veniturile din exploatare au scăzut cu 29,73% față de cele realizate în anul 2017, în suma brută de 3.700.709 RON, în cadrul acestora:
- Veniturile din vânzarea marfurilor au scăzut în suma brută de 2.584.027 RON, respectiv cu 28,92%.
- Veniturile din chirii au înregistrat o creștere de 44,61% față de nivelul realizat în 2017, justificat prin continuarea contractelor de închiriere aflate în derulare, corelarea tarifelor cu nivelul pieței, precum și închirierea spațiilor libere aflate în patrimoniul societății.
- Veniturile din prestări servicii au crescut cu 3,30% față de veniturile realizate în 2017.
- S-a înregistrat în 2017 pentru Veniturile din activități diverse o valoare de 207.320 RON, iar pentru „Alte venituri din exploatare” o valoare de 22.953 RON.

În anul 2018 scăderea veniturilor s-a datorat începerii cu întârziere a campaniei de primăvară, principala campanie de vânzări, datorită schimbării de mandat survenită la începutul acesteia, lipsei de lichidități pentru plata furnizorilor, neasigurându-se astfel necesarul de marfuri pentru campania de vânzări. În ceea ce privește activitatea de comerț managementul societății a implementat modelul de profitabilitate al acesteia urmărind marja comercială și profitul operational (EBITDA).

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Analizand in structura observam urmatoarele :

Alte venituri din exploatare	Valoare realizata in 2018	%
Venituri din despagubiri si penalitati	3.086	13,45
Alte venituri din operatii de gestiune (minus de inventar)	11.739	51,14
Venituri din cedarea activelor	1.139	4,96
Alte venituri din exploatare(venituri din datorii prescrise)	6.989	30,45
Total	22.953	100,00

- RON -

TIP CHELTUIALA	2017	% ch. in total cheltuieli exploatare 2017	2018	% ch. in total cheltuieli exploatare 2018
a) Ch. cu mat. prime si mat. consumabile	1.234.133	8,70	884.602	9,38
Alte ch. materiale	109.371	0,77	56.992	0,60
b) Alte ch. externe (cu energie si apa)	108.502	0,76	339.325	3,60
c) Ch. privind marfurile	5.043.628	35,54	3.228.174	34,21
Reduceri comerciale primite	118.262	0,83	23.658	0,25
Ch. cu personalul	2.986.805	21,05	2.294.887	24,32
a) Salarii si indemnizatii	2.432.082	17,14	2.244.460	23,79
b) Ch. cu asigurarile si protectia sociala	554.723	3,91	50.427	0,53
a) Ajustari de valoare privind imob. corporale si necorporale	1.254.328	8,84	1.522.240	16,13
a.1) Cheltuieli	1.254.328	8,84	1.522.240	16,13
a.2) Venituri	-	-	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante	(562.702)	(3,97)	19.459	0,20
b.1) Cheltuieli	534.264	3,76	1.351.998	14,32
b.2) Venituri	1.096.966	7,73	1.332.539	14,12
8. Alte ch. de exploatare	3.510.939	24,74	2.163.363	22,93
8.1. Ch. privind prestatiile externe	1.250.049	8,81	1.033.212	10,95
8.2. Ch. cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate	405.428	2,86	375.745	3,98
8.3. Ch.din reevaluarea imobilizarilor corporale	49.148	0,34	-	-

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

8.4. Alte cheltuieli	1.806.314	12,73	754.406	8,00
Ajustari privind provizioanele	624.148	4,40	(1.049.678)	(11,12)
Cheltuieli	967.081	6,81	12.555	0,13
Venituri	342.933	2,41	1.062.233	11,25
Cheltuieli de exploatare	14.190.890	100	9.435.706	100,00
Profitul sau pierderea din exploatare	-	-	-	-
* profit	-	-	-	-
* pierdere	1.744.473	-	689.998	-
Venituri din interese de participare	-	-	-	-
Venituri din dobanzi	7.787	-	2.706	-
Alte Venituri financiare	30	-	562	-
Total venituri financiare	7.817	-	3.268	-
Ajustari de val.privind imob.financiare si inv. Financiare detinute ca active circulante	-	-	6.333	-
Cheltuieli (ct.686)	-	-	6.333	-
Venituri (ct. 786)	-	-	-	-
Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	9.290	-	6.568	-
Alte cheltuieli financiare	129.448	-	137.868	-
Total Cheltuieli financiare	138.738	-	150.769	-
Profit financiar	-	-	-	-
Pierdere financiara	130.921	-	147.501	-
Venituri totale	12.454.234	-	8.748.976	-
Cheltuieli totale	14.329.628	-	9.586.475	-
Profit	-	-	-	-
Pierdere	1.875.394	-	837.499	-

- Costurile din exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate.
- Cheltuielile de exploatare au inregistrat fata de cele realizate in anul 2017 o scadere cu 33,51%.
- In total cheltuieli din activitatea de exploatare, cheltuiala privind marfurile reprezinta 34,21%, urmata de cheltuiala cu salarii si indemnizatii aferente 24,32%, cheltuieli cu prestatii externe si taxe 14,93%, cheltuieli cu amortizarea 16,13%.

In anul 2018 societatea a achizitionat solarii la ferma Silistea – Ilfov in valoare de 50.000 RON.

In cursul anului 2018, Societatea a realizat investitii in valoare de 20.314 RON, receptionate integral, reprezentand lucrari de reparatii la halele din Silistea Ilfov.

La data de 31 decembrie 2017, a avut loc o reevaluare a terenurilor si cladirilor, din grupa investitiilor imobiliare, apartinand Societatii de catre un expert evaluator, societatea CMF CONSULTING SA, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/31542/1992, cod fiscal RO 3023351. Societatea este membru corporativ al Uniunii Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania (Certificat de membru corporativ UNEAR, nr.0001).

Evaluarea activelor corporale a fost realizata in conformitate cu OMF 1.802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Situația patrimonială

Potrivit principalelor posturi de bilanț, situația patrimonială la 31.12.2018 se prezintă astfel :

Situația evoluției principalelor posturi bilanțiere și a ponderii acestora

- RON -

INDICATOR	31.12.2017	Pondere în total %	31.12.2018	Pondere în total %	2018/ 2017 %
Imobilizări necorporale	2.515	0,01	2.802	0,01	111,41
Imobilizări corporale	47.899.565	90,19	46.449.622	92,78	96,97
Imobilizări financiare	60.328	0,11	54.512	0,10	90,36
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	47.962.408	90,31	46.506.936	92,89	96,97
Stocuri	3.275.253	6,17	2.431.372	4,86	74,23
Creanțe comerciale	129.161	0,24	136.423	0,27	105,62
Alte creanțe	494.234	0,93	326.597	0,65	66,08
Disponibilități	1.249.215	2,35	663.477	1,33	53,11
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	5.147.863	9,69	3.557.869	7,11	69,11
Conturi de regularizare	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVE	53.110.271	100	50.064.805	100	94,27
Capital subscris varsat	7.892.613	14,86	7.892.613	15,76	100
Rezerve legale	548.732	1,03	548.732	1,10	100
Alte rezerve	36.965.477	69,60	36.175.350	72,26	97,86
Profit / pierdere	(1.875.394)	(3,53)	(837.499)	(1,67)	44,66
Repartizare profit	-	-	-	-	-
Rezultat reportat	6.532.570	12,30	5.447.303	10,88	83,39
TOTAL CAPITALURI PROPRII	50.063.998	94,26	49.226.499	98,33	98,33
Împrumuturi	-	-	-	-	-
Datorii comerciale	766.131	1,44	83.121	0,16	10,85
Clienți creditori	12.267	0,02	-	-	-
Alte datorii	1.000.639	1,89	655.265	1,31	65,48
TOTAL DATORII	1.779.037	3,35	738.386	1,47	41,50
Conturi de regularizare	1.096.565	2,07	46.887	0,09	4,28
Alte datorii	170.671	0,32	53.033	0,11	31,07
TOTAL PASIVE	53.110.271	100	50.064.805	100	94,27

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Din analiza situației patrimoniale la 31 decembrie 2018 se constată următoarele :

Actiunile immobilizate ale societății au scăzut față de anul precedent cu 1.455.472 RON, respectiv cu 3,03%.

Analizând structura activelor circulante comparativ cu anul 2017, se remarcă o scădere a poziției „stocuri” cu 843.881 RON, respectiv 25,77%, creanțele comerciale au înregistrat o creștere în suma brută de 7.262 RON, respectiv 5,62%.

Se înregistrează o scădere a poziției „Alte creanțe” în suma brută de 167.637 RON, respectiv 33,92%.

Disponibilitățile bănești au scăzut cu 46,89% față de anul 2017, respectiv de la 1.249.215 RON la 663.477 RON.

Per total activele circulante au scăzut cu 5,73%, respectiv cu 3.045.466 RON.

Societatea monitorizează situația creanțelor, aplicând diverse proceduri de încasare (garanții, bilete la ordin, ipoteca sau gaj imobiliar, renegocierea contractelor, adoptarea procedurii de compensare între aceiași parteneri în calitatea de client și furnizor și numai în cazuri extreme se recurge la acțiunea clienților în justiție.

Datoriile societății cu termen de plată până la 1 an au înregistrat o scădere cu 1.040.651 RON față de anul 2017, respectiv cu 58,50 %, prioritate pentru plățile efectuate au avut-o plățile la Bugetul consolidat al statului și la Bugetul fondurilor speciale, salariile personalului, furnizorii de marfă și prestări de servicii.

La 31.12. 2018 Unisem SA nu are împrumuturi la banca sau la alte instituții, asociați.

Ponderele datoriilor comerciale în total pasive a scăzut de la 1,44% în 2017 la 0,17% în 2018, iar a altor datorii (inclusiv datoriile fiscale) a scăzut de la 1,89 % în 2017 la 1,31% în 2018.

Per total societate activele și pasivele au scăzut la 31 decembrie 2018 cu 3.045.466 RON respectiv cu 5,73%.

Indicatorii economici-financiari se prezintă astfel:

Calculați după metoda generală de elaborare a situațiilor financiare, conformă cu directivele europene, valoarea indicatorilor de lichiditate se prezintă astfel :

Indicator	Valoare la :	
	31.12.2017	31.12.2018
1. Lichiditate generală	2,89	4,82
2. Lichiditate imediată	1,05	1,53

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
1 Cifra de afaceri neta	10.443.125	8.722.755
2 Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	10.207.964	7.829.267
3 Cheltuielile activitatii de baza	8.099.694	5.375.131
4 Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5 Cheltuielile indirecte de productie	1.979.909	2.454.136
6 Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1- 2)	363.522	893.488
7 Cheltuielile de desfacere	450.446	312.745
8 Cheltuieli generale de administratie	3.660.769	1.293.694
9 Alte venituri din exploatare	2.003.220	22.953
10 Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(1.744.473)	(689.998)

Rezultatul pe actiune

Calcululele rezultatului pe actiune sunt bazate pe urmatoarele informatii:

Rezultatul pe actiune	2017	2018
Profitul/Pierderea neta a anului	(1.875.394)	(837.499)
Numarul de actiuni	78.926.129	78.926.129
Rezultatul pe actiune de baza – lei	(0,02376)	(0,01061)

Informatii despre partile afiliate, filiale si entitatile asociate

Societatea detine titluri de participare ca imobilizari financiare, astfel:

Denumire	Nr. de actiuni	Valoare	% detinere
Piata de Gross	2.168	21.680	0,173056
Casa Bucovina	35.160	3.516	0,021011

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Rezerva legala

Societatea a repartizat in anii precedenti la rezerve legale 5% din profitul brut, fara ca acestea sa depaseasca 20% din capitalul social.

La 31.12.2018 rezerva legala este in suma de 548.732 lei (31 decembrie 2017: 548.732 lei).

Alte rezerve, rezerva din reevaluare si rezultatul reportat

La 31 decembrie 2018, Societatea inregistreaza alte rezerve in suma de 1.859.893 lei, reprezentand repartizari ale profitului anilor precedenti (31.12.2017: 1.859.893 RON).

La 31.12.2015 rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare in suma de 7.824.228 lei a fost transferat in contul 1175 – Rezultatul reportat, conform OMF 1.802/2014.

In Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 28-29 aprilie 2017 s-a aprobat acoperirea pierderii contabile cumulata din anii 2014-2015 in suma de 4.668.991,07 RON si a erorilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente in suma de 884.358,25 RON din surplusul de reevaluare in suma de 10.629.097,83 RON.

La 31.12.2018 rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare – contul 1175 are sold de 7.322.696 RON (2017:6.532.570 RON).

Rezultatul reportat (cont 117) la 31 decembrie 2018 are sold in suma de 5.447.303 RON.

Efectele retrarii stocurilor, rezervelor, amortizarii, creantelor si datoriilor si a rezultatului reportat sunt prezentate in Situatiile Modificarilor Capitalurilor Proprii.

Angajamente

Angajamente acordate tertilor

UNISEM S.A. are garantii depuse in favoarea tertilor la 31.12.2018 in valoare de 50.996 RON.

Situatia litigiilor economice

Societatea are pe rol la 31.12.2018 un numar de 21 litigii cu debitori, in vederea recuperarii unor creante pe calea ordonantei de plata, a procedurii de insolventa si a executarii silite.

Valoarea totala a creantelor de recuperat insumeaza 2.297.339 RON, suma provizionata in totalitate in perioada 2010-2018.

Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din Romania este supus multor interpretari si modificari constante. Cu toate ca valoarea impozitului datorat peste o anumita tranzactie poate fi extrem de mica, este posibil sa se aplice dobanzi considerabile daca acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate, stabilita in cuantum de 0,03 % pe zi, situatie cu care pana in prezent societatea nu s-a confruntat. In Romania termenul prescriptiei pentru controale fiscale este de 5 ani.

La data de 31.12.2018 Societatea nu inregistreaza datorii restante la bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat, bugetul asigurarilor sociale de sanatate, bugetul asigurarilor pentru somaj.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Riscul de credit

Societatea este expusa unui risc de credit deoarece majoritatea contractelor comerciale derulate/in derulare au termene de incasare mai mari decat termenele de plata a furnizorilor.

Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea recuperabila dupa constituirea de ajustari pentru depreciere.

Riscul de piata

Riscul de piata cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret. Societatea efectueaza tranzactii exprimate in diferite valute, inclusiv in EUR. Ratele oficiale de schimb la 31 decembrie 2018 respectiv 31 decembrie 2017 au fost 1 EUR = 4,6639 RON si 1 USD = 4,0736 RON (31 decembrie 2017), respectiv 1 EUR = 4,6597 RON si 1 USD = 3,8915 RON (31 decembrie 2017) .

Riscul ratei de dobanda

Societatea beneficiaza de o rata de dobanda variabila pentru creditele contractate (contracte furnizori) pentru a finanta activitatile in curs.

Riscul de lichiditate

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului privind lichiditatile apartine administratorului si bordului director, care a creat o baza corespunzatoare de gestionare a riscului privind lichiditatile pentru a raspunde cerintelor de finantare ale conducerii pe termen scurt, mediu si lung. Societatea gestioneaza riscul privind lichiditatile prin mentinerea unor rezerve adecvate, facilitati bancare si facilitati de imprumut, prin continua monitorizare a fluxului de numerar real si cel estimat, cat si prin corelarea scadentelor activelor si pasivelor financiare.

Contul de profit și pierdere

Societatea prezinta la 31.12.2018 pierdere de 837.499 RON.

Cu privire la activitatea de Securitate și Sănătate în Muncă și Prevenirea și Stingerea Incendiilor

În anul 2018 nu s-au înregistrat evenimente în cadrul societății noastre, în ceea ce privește activitatea de Securitate și Sănătate în Muncă (S.S.M.) și paza contra incendiilor.

În cadrul fiecarui Centru zonal au fost întocmite Instrucțiuni proprii de Securitate și Sănătate în Muncă, Planuri de prevenire și protecție și au fost evaluate riscurile pentru securitatea și sănătatea în muncă.

Declaratia de conformare cu Codul de Guvernanta al AeRO

In cursul anului 2018 in cadrul UNISEM S.A. s-au demarat procedurile in vederea respectarii codului de Guvernanta Corporativa pentru societatile listate pe piata AeRO, astfel:

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Stadiu
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	Implementat
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	Implementat
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	Implementat
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale Consiliului.	In curs de implementare.
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada în care aceasta cooperare este impusă de Bursa de Valori București, care va cuprinde cel puțin următoarele:	In curs de implementare.
A 5.1	Persoana de legătură cu Consultantul Autorizat	In curs de implementare.
A 5.2	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat.	In curs de implementare.
A 5.3	Obligația de a furniza Consultantului Autorizat toate informațiile relevante și orice informație pe care în mod rezonabil o solicită consultantul autorizat pentru îndeplinirea responsabilităților ce-I revin.	In curs de implementare.
A 5.4	Obligația de a informa Bursa de Valori	In curs de implementare.

	Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conformcelei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	In curs de implementare.
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei tertre parti independente care va raporta Consiliului, ia, in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	In curs de implementare.
C1	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 bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	In curs de implementare.
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	In curs de implementare.
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutive si regulamentele interne ale organelor statutare	In curs de implementare.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	In curs de implementare.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	In curs de implementare.

D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	In curs de implementare.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	In curs de implementare.
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	In curs de implementare.
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	In curs de implementare.
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	In curs de implementare.
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	In curs de implementare.
D4	O societate trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	In curs de implementare.

FIDEXPERT AUDIT
For identification only

D5	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.	Implementat
D6	O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona 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 respective intalniri/conferinte telefonice.	In curs de implementare.

Supunem analizei și aprobării Adunării Generale a Acționarilor, raportul de activitate, bilanțul contabil privind exercițiul economico-financiar 2018, împreună cu descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercitiul financiar 2018.

Consiliul de Administratie UNISEM S.A.

Presedinte Consiliul de Administratie

Dl. Mircea Constantin

Administrator

Dl. Laurentiu Parghel

Administrator

Dl. Bogdan Ilie Popescu



FIDEXPERT AUDIT
For identification only

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Persoana juridică : UNISEM S.A. BUCUREȘTI
Județul : 40--MUN. BUCUREȘTI
Adresa : localitatea BUCUREȘTI, sectorul 2, str. M.EMINESCU nr.57A, tel. 021 / 2106839
Număr din registrul comerțului : J40/14/1990
Forma de proprietate : 23--Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton (stat<50%)
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 4621--Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat
Cod unic de înregistrare : RO 302

Conducerea executivă a societății, prin MIHAILOV ANDREI NICOLAE, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2018 și confirmă că :

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
- d) Situațiile financiare au fost auditate.

Semnătura,

MIHAILOV ANDREI NICOLAE



Raportul Auditorilor Independenti

Catre Actionarii
S.C Unisem SA

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii UNISEM SA ("Societatea"), care cuprind bilantul contabil la data de 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor in capitalurile proprii, situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si notele explicative la situatiile financiare si care se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii : 49.226.499 lei
- Pierdere neta a exercitiului financiar: (837.499) lei

2. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiilor financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea din raportul nostru numita "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare". Suntem independenti fata de societate conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

4. Fara a modifica opinia noastra, atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

- Situatiile Financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara si rezultatele operatiunilor in conformitate cu reglementarile contabile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.
- In Romania, legislatia fiscala isi continua evolutia. In acest context, exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul societatii a inregistrat in conturile care va sunt prezentate diferitele impozite si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare.

Alte informatii – Raportul administratorilor

5. Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate; administratorii sunt de asemenea responsabili si pentru acel control intern pe care il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare individuale, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1.802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoielei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

Bucuresti, 7 martie 2019
Fidexpert Audit SRL
Autorizatie CAFR nr.91/11.10.2001

Pentru si in numele societatii Fidexpert Audit SRL
Radu Serban
Certificat CAFR nr.1654/06.06.2006

