

**ROMANIA**  
**JUDEȚUL HARGHITA**  
**CONSILIUL LOCAL JOSENI**

**HOTĂRÂRE**

privind aprobarea situației financiare,  
a bilanțului contabil, a contului de profit și pierdere,  
a raportului de activitate al consiliului de administrație  
al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2019

Consiliul Local Joseni, întrunit în ședința extraordinară din data de 23.04.2020

Având în vedere: proiectul de hotărâre inițiat de dl. primar, privind aprobarea situației financiare, a bilanțului contabil, a raportului de activitate al consiliului de administrație al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2019;

Referatul de aprobare nr. 2614/2020 al primarului privind aprobarea repartizării profitului realizat de S.C. Kulturcentrum S.R.L.

Raportul de specialitate nr. 2615/2020 al Compartimentului de administrare al domeniului public și privat și de deservire;

Adresa S.C. Kulturcentrum S.R.L Joseni, prin care solicită aprobarea situației financiare, a bilanțului contabil, contul de profit și pierdere, raportul de activitate pe anul 2019 și raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2019 de S.C. Kulturcentrum S.R.L;

Raportul administratorului S.C. Kulturcentrum S.R.L. Joseni pe anul 2019, raportul auditorului independent Gal Sandor asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019 și bilanțul contabil prezentat;

Faptul, că Comuna Joseni este asociatul unic al acestei societăți,

Raportul comisiei de specialitate activități economico-financiară nr. 35/2020;

Raportul comisiei socio culturale, culte, învățământ, sănătate, muncă și protecție socială, protecția copilului, tineret și sport nr. 36/2020.

Ținând cont de:

Prevederile art. 120 alin.(1) art. 121 alin. (1) și alin. (2) din Constituția României, republicată;

Prevederile art. 3 și 4 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;

Prevederile art. 7 alin. (2) din Codul civil;

Luând în considerare:

Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu completările ulterioare și a Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală;

Prevederile art. 111 alin.(2) lit. a, art. 194 alin.(1) lit a - din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile art. 3 pct. 2. lit. d, lit. g, și art. 56 din O.U.G nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Prevederile art. 9 alin.(1), art. 27 alin.(1), art. 28 alin.(1) și alin.(7), art. 29 alin.(1), art. 30, art. 33 alin.(2) din Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Prevederile art. 7, alin. (2) din Legea nr. 52/2003 – privind transparența decizională în administrația publică locală; prevederile art.3 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr.199/1997;

Prevederile art.40 și urm. al Cap.V, Secțiunea 1, din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată,

În temeiul art. 129 alin. (1), alin. (2) lit. a și lit. d - din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, Consiliul local al Comunei Joseni,

### HOTĂRĂȘTE:

**Art.1.** Se aprobă situația financiară, bilanțul contabil, contul de profit și pierderi al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2019, conform anexelor nr. 1, 2 și 3, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Se aprobă raportul de activitate al consiliului de administrație al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2019, conform anexei nr. 4, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3.** Se ia act de raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare al S.C. Kulturcentrum S.R.L pentru anul 2019, conform anexei nr. 5, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 4.** Prezenta hotarare se va transmite Primarului Comunei Joseni, Instituției Prefectului județului Harghita și S.C. Kulturcentrum S.R.L.

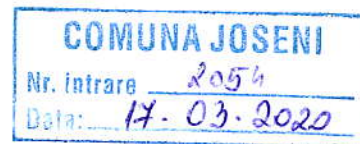
PREȘEDINTE  
Bege László-Balázs



contrasemnează,  
SECRETAR GENERAL  
al UAT Comuna Joseni  
Iszlai Barna Rudolf

Nr. 25 din 23.04.2020

SC. KULTUR CENTRUM SRL  
JOSENI NR. 666.  
RO 28469733  
34/ 17.03. 2020



CĂTRE CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI JOSENI,

Subsemnatul Erdős Ágnes, administrator al SC. KULTUR CENTRUM SRL. vă rog să-mi aprobați situația financiară și repartizarea profitului pe anul 2019.

Documentația conține următoarele anexe:

- Anexa nr. 1. Bilanțul contabil pe anul 2019.
- Anexa nr. 2. Raportul administratorului pe anul 2019.
- Anexa nr. 3. Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019. de către SC. KULTUR CENTRUM SRL

Cu stimă,

Erdős Ágnes

administrator



Joseni, la 17. 03. 2020.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2019**

Entitatea S.C.KULTUR CENTRUM SRL Suma de control 78.200

**Adresa**

Județ Harghita Sector Localitate JOSENI

Strada PRINCIPALA Nr. 666 Bloc Scara Ap. Telefon 0740200566

Număr din registrul comerțului J19/261/2011

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod unic de inregistrare 2 8 4 6 9 7 3 3

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacole

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacole

**Situații financiare anuale** (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Situații financiare anuale  Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE


| Indicatori: | Capitaluri - total | 172.484 |
|-------------|--------------------|---------|
|             | Capital subscris   | 78.200  |
|             | Profit/ pierdere   | 65.376  |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele ERDOS AGNES

Numele și prenumele SZABO HAJNAL

Semnătura 

Calitatea 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura 

Nr.de inregistrare in organismul profesional 31455/2007

Semnătura electronică

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR** Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutale (ASBAAS)

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumirea societății (ASBAAS) Auditor financiar: Gál Sándor

Nr.de inregistrare in Registrul ASBAAS Registrul Public Electronic: AF 558

Formular VALID AT



**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului   | Nr. rd.  | Sold la:   |            |
|---|----------|------------|------------|
|   |          | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| <i>(Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din r. 01)</i>  |          |            |            |
| <b>A</b>  | <b>B</b> | <b>1</b>   | <b>2</b>   |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>  |          |            |            |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>   |          |            |            |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)  |          |            |            |
| 2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)  | 01       | 01         |            |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 02       | 02         |            |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)  | 03       | 03         |            |
| 5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)  | 04       | 04         |            |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)  | 05       | 05         |            |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>  | 06       | 06         |            |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  | 07       | 07         |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)  | 08       | 08         |            |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)   | 09       | 09         | 18.000     |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)   | 10       | 10         | 57.634     |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)  | 11       | 11         |            |
| 5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)  | 12       | 12         |            |
| 6. Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)   | 13       | 13         |            |
| 7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)  | 14       | 14         |            |
| 8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)   | 15       | 15         |            |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)   | 16       | 16         |            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>   | 17       | 17         | 75.634     |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>  |          |            | 67.362     |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)   | 18       | 18         |            |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)   | 19       | 19         |            |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)  | 20       | 20         |            |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)  | 21       | 21         |            |
| 5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)   | 22       | 22         |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)  | 23       | 23         |            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>   | 24       | 24         |            |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>  | 25       | 25         | 75.634     |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>   |          |            | 67.362     |
| <b>I. STOCURI</b>   |          |            |            |

|  |    |             |        |        |
|--|----|-------------|--------|--------|
| 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          | 15.622 | 22.672 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | 27 | 27          |        |        |
| 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          | 42.090 | 38.295 |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)  | 29 | 29          |        |        |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | 30 | 30          | 57.712 | 60.967 |
| <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)  |    |             |        |        |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)   | 31 | 31          | 2.000  | 22.000 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)  | 32 | 32          |        |        |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)  | 33 | 33          |        |        |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436**+437**+4382+441**+4424+ din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473** - 496 + 5187)   | 34 | 34          | 4.821  | 9.583  |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)   | 35 | 35          |        |        |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | 36 | 35a<br>(36) |        |        |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>  | 37 | 36          | 6.821  | 31.583 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>   |    |             |        |        |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)   | 38 | 37          |        |        |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)   | 39 | 38          |        |        |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>   | 40 | 39          |        |        |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  |    |             |        |        |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>   | 41 | 40          | 9.071  | 37.267 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)   |    |             |        |        |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)   | 43 | 42          | 190    | 8      |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)  | 44 | 43          | 190    | 8      |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>   |    |             |        |        |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)   | 46 | 45          |        |        |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  | 47 | 46          |        |        |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)  | 48 | 47          |        |        |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 49 | 48          | 536    | 841    |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 50 | 49          |        |        |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)  | 51 | 50          |        |        |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)   | 52 | 51          |        |        |

|   |    |    |         |         |
|---|----|----|---------|---------|
| 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 | 20.071  | 23.405  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>   |    |    |         |         |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>   | 54 | 53 | 20.607  | 24.246  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | 55 | 54 | 53.187  | 105.122 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>   | 56 | 55 | 128.821 | 172.484 |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)  | 57 | 56 |         |         |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)   | 58 | 57 |         |         |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)   | 59 | 58 |         |         |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)   | 60 | 59 |         |         |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)   | 61 | 60 |         |         |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)   | 62 | 61 |         |         |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)   | 63 | 62 |         |         |
| 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 |         |         |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>  | 65 | 64 |         |         |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>   |    |    |         |         |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)   | 66 | 65 |         |         |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)   | 67 | 66 |         |         |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)  | 68 | 67 |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>   | 69 | 68 |         |         |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>   |    |    |         |         |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)   | 70 | 69 |         |         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)  | 71 | 70 |         |         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)   | 72 | 71 |         |         |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)  | 73 | 72 |         | 457     |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)  | 74 | 73 |         | 457     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)   | 75 | 74 |         |         |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)   | 76 | 75 |         |         |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)  | 77 | 76 |         |         |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)   | 78 | 77 |         |         |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>   | 79 | 78 |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>  | 80 | 79 |         | 457     |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |    |         |         |
| <b>I. CAPITAL</b>   |    |    |         |         |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)   | 81 | 80 | 78.200  | 78.200  |

|   |     |     |         |         |
|---|-----|-----|---------|---------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |         |         |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)  | 83  | 82  |         |         |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |         |         |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>   | 86  | 85  | 78.200  | 78.200  |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |         |         |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  |         |         |
| <b>IV. REZERVE</b>  |     |     |         |         |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)  | 89  | 88  | 2.781   | 6.520   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |         |         |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)  | 91  | 90  |         |         |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>   | 92  | 91  | 2.781   | 6.520   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   | 93  | 92  |         |         |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |         |         |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |         |         |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>                                |     |     |         |         |
| <b>SOLD C</b> (ct. 117)   | 96  | 95  | 4.413   | 26.127  |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)   | 97  | 96  |         |         |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |         |         |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)   | 98  | 97  | 46.208  | 65.376  |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)   | 99  | 98  |         |         |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   | 100 | 99  | 2.781   | 3.739   |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 128.821 | 172.484 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)   | 102 | 101 |         |         |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)  | 103 | 102 |         |         |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 128.821 | 172.484 |

Suma de control F10: 2626656 / 13501786

\*) 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

ERDOS AGNES

Semnătura

*AGNES ERDOS*



**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

*HAJNAL SZABO*

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

31455/2007



Formular  
VALIDAT



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor   | Nr. rd. | Exercițiul financiar |         |
|---|---------|----------------------|---------|
|   |         | 2018                 | 2019    |
| A   |         | 1                    | 2       |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)  | B       |                      |         |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)  | 01      | 475.497              | 606.247 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)  | 02      | 474.396              | 600.192 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 03      | 1.101                | 6.055   |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | 04      | 0                    | 0       |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)  | 05      |                      |         |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)   |         |                      |         |
| Sold C  |         |                      |         |
| Sold D  | 06      | 42.780               |         |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)   | 07      |                      |         |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)  | 08      | 0                    | 0       |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)  | 09      |                      |         |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)  | 10      |                      |         |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)   | 11      | 2.083                | 0       |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)   | 12      |                      |         |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)  | 13      | 0                    | 0       |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>  | 14      | 0                    | 0       |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)   | 15      | 520.360              | 606.247 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)  | 16      | 180.911              | 237.840 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)  | 17      | 4.340                | 10.181  |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)  | 18      | 14.760               | 18.022  |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 19      | 690                  | 3.795   |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)   | 20      | 0                    | 0       |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)   | 21      | 183.992              | 207.294 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)  | 22      | 179.941              | 202.731 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)  | 23      | 4.051                | 4.563   |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din.ct.6818)  | 24      | 4.262                | 11.326  |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7815)   | 25      | 4.262                | 11.326  |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)  | 26      | 0                    | 0       |
|   | 27      | 0                    | 0       |

|  |    |    |         |   |         |
|--|----|----|---------|---|---------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)  |    |    |         |   |         |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7318)  | 28 | 29 | 0       | 0 | 0       |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)   | 29 | 30 | 0       | 0 | 0       |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)   | 30 | 31 | 75.791  |   | 43.006  |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor<br>acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 31 | 32 | 72.886  |   | 38.543  |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)  | 32 | 33 | 2.894   |   | 2.654   |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 33 | 34 | 0       |   | 0       |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)   | 34 | 35 | 0       |   | 0       |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)  | 35 | 36 | 0       |   | 0       |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                             | 36 | 37 | 11      |   | 1.809   |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)   |    | 38 |         |   |         |
| - Cheltuieli (ct.6812)   | 37 | 39 | 0       |   | 0       |
| - Venituri (ct.7812)   | 38 | 40 | 0       |   | 0       |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b><br>(rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)   | 39 | 41 | 0       |   | 0       |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>  | 40 | 42 | 464.746 |   | 531.464 |
| - Profit (rd. 16 - 42)   |    |    |         |   |         |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)   | 41 | 43 | 55.614  |   | 74.783  |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)   | 42 | 44 | 0       |   | 0       |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 43 | 45 | 0       |   | 0       |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766)   | 44 | 46 | 0       |   | 0       |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 45 | 47 | 2       |   | 1       |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)  | 46 | 48 | 0       |   | 0       |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)   | 47 | 49 | 0       |   | 0       |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)   | 48 | 50 | 0       |   | 0       |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>   | 49 | 51 | 0       |   | 0       |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)   | 50 | 52 | 2       |   | 1       |
| - Cheltuieli (ct.686)  | 51 | 53 | 0       |   | 0       |
| - Venituri (ct.786)  | 52 | 54 | 0       |   | 0       |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)  | 53 | 55 | 0       |   | 0       |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 54 | 56 | 0       |   | 0       |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)  | 55 | 57 | 0       |   | 0       |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | 56 | 58 | 0       |   | 0       |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>  | 57 | 59 | 0       |   | 0       |
| - Profit (rd. 52 - 59)   |    |    |         |   |         |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)   | 58 | 60 | 2       |   | 1       |
|  | 59 | 61 | 0       |   | 0       |

|  |    |    |         |         |
|--|----|----|---------|---------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                             |    |    |         |         |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                           | 60 | 62 | 520.362 | 606.248 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):                              | 61 | 63 | 464.746 | 531.464 |
| - Profit (rd. 62 - 63)   |    |    |         |         |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)   | 62 | 64 | 55.616  | 74.784  |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                 | 63 | 65 | 0       | 0       |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                 | 64 | 66 | 0       | 0       |
| 22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 65 | 67 | 9.408   | 9.408   |
| 23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:      | 66 | 68 | 0       | 0       |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                            |    |    |         |         |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                          | 67 | 69 | 46.208  | 65.376  |
| Suma de control F20 : 8367075 / 13501786                         | 68 | 70 | 0       | 0       |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura

*Agnes*



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

*Hajnal*



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31455/2007

Cod 30

Formulare de calcul se trezeste Nr.rd. nr. 3781/2019

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat   |  | Nr.rd. OMF nr.3781/2019 | Nr. rd. | Nr.unitati       | Sume                       |                                  |
|--|--|-------------------------|---------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| A  |  |                         | B       | 1                | 2                          |                                  |
| Unitați care au înregistrat profit   |  | 01                      | 01      | 1                | 65.376                     |                                  |
| Unitați care au înregistrat pierdere   |  | 02                      | 02      |                  |                            |                                  |
| Unitați care nu au înregistrat 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      |                  |                            |                                  |
| Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)  |  | 05                      | 05      |                  |                            |                                  |
| - peste 30 de zile   |  | 06                      | 06      |                  |                            |                                  |
| - peste 90 de zile   |  | 07                      | 07      |                  |                            |                                  |
| - peste 1 an   |  | 08                      | 08      |                  |                            |                                  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total(rd.10 la 14)   |  | 09                      | 09      |                  |                            |                                  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate             |  | 10                      | 10      |                  |                            |                                  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate   |  | 11                      | 11      |                  |                            |                                  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară   |  | 12                      | 12      |                  |                            |                                  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj   |  | 13                      | 13      |                  |                            |                                  |
| - alte datorii sociale   |  | 14                      | 14      |                  |                            |                                  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri  |  | 15                      | 15      |                  |                            |                                  |
| Obligatii restante fata de alti creditorii   |  | 16                      | 16      |                  |                            |                                  |
| Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               |  | 17                      | 17      |                  |                            |                                  |
| - contributia asiguratorie pentru munca  |  | 18                      | 18      |                  |                            |                                  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale   |  | 19                      | 19      |                  |                            |                                  |
| III. Numar mediu de salariatii   |  |                         | Nr. rd. | 31.12.2018       | 31.12.2019                 |                                  |
| A  |  |                         | B       | 1                | 2                          |                                  |
| Numar mediu de salariatii  |  | 20                      | 19      | 7                | 8                          |                                  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                      | 20      | 8                | 8                          |                                  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |                         | Nr. rd. | Sume (lei)       |                            |                                  |
| A  |  |                         | B       | 1                |                            |                                  |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |  | 22                      | 21      |                  |                            |                                  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat   |  | 23                      | 22      |                  |                            |                                  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat   |  | 24                      | 23      |                  |                            |                                  |

|  |    |                |                   |                   |
|--|----|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat   | 25 | 24             |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)   | 26 | 25             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:   | 27 | 26             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 28 | 27             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                      | 29 | 28             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 30 | 29             |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:  | 31 | 30             |                   |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor   | 32 | 31             |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:  | 33 | 32             |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)  | 34 | 33             |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 36 | 35             |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 37 | 36             |                   |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>  |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților  | 38 | 37             |                   |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații  | 39 | 37a<br>(3+2)   |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :   | 40 | 38             |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)  | 41 | 39             |                   |                   |
| - din fonduri publice  | 42 | 40             |                   | 0                 |
| - din fonduri private  | 43 | 41             |                   |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)  | 44 | 42             |                   | 0                 |
| - cheltuieli curente   | 45 | 43             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital  | 46 | 44             |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare  | 47 | 45             |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>   |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>   |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:   | 48 | 46             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 49 | 46a<br>(303)   |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 50 | 46b<br>(304)   |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:   | 51 | 47             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 52 | 47a<br>(305)   |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 53 | 47b<br>(306)   |                   |                   |

|   |    |              |       |        |
|---|----|--------------|-------|--------|
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)   | 54 | 48           |       |        |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)  | 55 | 49           |       |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 56 | 50           |       |        |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 57 | 51           |       |        |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:  | 58 | 52           |       |        |
| - dețineri de cel puțin 10%   | 59 | 52a<br>(507) |       |        |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 60 | 53           |       |        |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)  | 61 | 54           |       |        |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 62 | 55           |       |        |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 63 | 56           |       |        |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:   | 64 | 57           | 2.000 | 22.000 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate rezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor rezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu entitățile afiliate rezidente (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)                | 65 | 58           |       |        |
| - 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 relația cu entitățile afiliate nerezidente (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 66 | 56a<br>(508) |       |        |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)   | 67 | 59           |       |        |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)   | 68 | 60           |       |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)   | 69 | 61           | 4.471 | 8.147  |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)   | 70 | 62           |       | 3.119  |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)  | 71 | 63           | 4.471 | 5.028  |
| - subvenții de încasat(ct.445)  | 72 | 64           |       |        |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 73 | 65           |       |        |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)   | 74 | 66           |       |        |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 75 | 67           |       |        |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:   | 76 | 68           |       |        |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)   | 77 | 69           |       |        |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ 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           |       |        |

|   |     |     |        |        |
|---|-----|-----|--------|--------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br>(rd.72 la 74)  | 79  | 71  | 540    | 1.444  |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)   | 80  | 72  |        |        |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 81  | 73  | 540    | 1.444  |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                             | 82  | 74  |        |        |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:   | 83  | 75  |        |        |
| - de la nerezidenti   | 84  | 76  |        |        |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenti (din ct. 451 + din ct. 4538)   | 85  | 77  |        |        |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)   | 86  | 77  |        |        |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)   | 87  | 78  |        |        |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti   | 88  | 79  |        |        |
| - părți sociale emise de rezidenti  | 89  | 80  |        |        |
| - actiuni emise de nerezidenti  | 90  | 81  |        |        |
| - obligatiuni emise de nerezidenti  | 91  | 82  |        |        |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 92  | 83  |        |        |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86)   | 93  | 84  | 2.966  | 1.708  |
| - în lei (ct. 5311)   | 94  | 85  | 2.966  | 1.708  |
| - în valută (ct. 5314)  | 95  | 86  |        |        |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)   | 96  | 87  | 6.104  | 35.559 |
| - în lei (ct. 5121), din care:  | 97  | 88  | 6.104  | 35.559 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 98  | 89  |        |        |
| - în valută (ct. 5124), din care:   | 99  | 90  |        |        |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 100 | 91  |        |        |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)   | 101 | 92  |        |        |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)  | 102 | 93  |        |        |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)   | 103 | 94  |        |        |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)   | 104 | 95  | 20.607 | 24.246 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an)<br>(din ct. 519), (rd.97+98)              | 105 | 96  |        |        |
| - în lei  | 106 | 97  |        |        |
| - în valută   | 107 | 98  |        |        |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an)<br>(din ct. 162), (rd.100+101)   | 108 | 99  |        |        |
| - în lei  | 109 | 100 |        |        |

|   |     |            |        |        |
|---|-----|------------|--------|--------|
| - în valută   | 110 | 101        |        |        |
| Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)   | 111 | 102        |        |        |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)   | 112 | 103        |        |        |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute  | 113 | 104        |        |        |
| - în valută   | 114 | 105        |        |        |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:  | 115 | 106        |        |        |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)  | 116 | 107        |        |        |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:  | 117 | 108        | 536    | 841    |
| - 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 neafiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 118 | 109        |        |        |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)      | 119 | 109a (309) |        |        |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)   | 120 | 110        | 9.408  | 10.728 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)   | 121 | 111        | 10.663 | 12.220 |
| - datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)   | 122 | 112        | 5.391  | 6.206  |
| - datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)  | 123 | 113        | 5.272  | 6.014  |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)  | 124 | 114        |        |        |
| - alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)  | 125 | 115        |        |        |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 126 | 116        |        |        |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2)   | 127 | 117        |        |        |
| (din ct. 451), din care:  |     |            |        |        |
| - cu scadența inițială mai mare de un an  | 128 | 118        |        |        |
| - datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)  | 129 | 118a (310) |        |        |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:  | 130 | 119        |        |        |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice  | 131 | 120        |        |        |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice  | 132 | 121        |        |        |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)  | 133 | 122        |        | 457    |
| -decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)  | 134 | 123        |        |        |
| -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)   | 135 | 124        |        | 457    |



|   |     |          |  |                   |             |                   |             |
|---|-----|----------|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)   | 136 | 125      |  |                   |             |                   |             |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                     | 137 | 126      |  |                   |             |                   |             |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                  | 138 | 127      |  |                   |             |                   |             |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care :  | 139 | 128      |  |                   |             |                   |             |
| - către nerezidenți   | 140 |          |  |                   |             |                   |             |
| Dobânzi de plătit către nerezident:<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)  | 141 | 123b     |  |                   |             |                   |             |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)  | 142 | 129      |  |                   |             |                   |             |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:   | 143 | 130      |  | 78.200            |             | 78.200            |             |
| - acțiuni cotate 4)   | 144 | 131      |  |                   |             |                   |             |
| - acțiuni necotate 5)   | 145 | 132      |  |                   |             |                   |             |
| - părți sociale   | 146 | 133      |  | 78.200            |             | 78.200            |             |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)   | 147 | 134      |  |                   |             |                   |             |
| Brevete și licențe (din ct.205)   | 148 | 135      |  |                   |             |                   |             |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>   |     | Nr. rd.  |  | <b>31.12.2018</b> |             | <b>31.12.2019</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b> |  | <b>1</b>          |             | <b>2</b>          |             |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 149 | 136      |  |                   |             |                   |             |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>   |     | Nr. rd.  |  | <b>31.12.2018</b> |             | <b>31.12.2019</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b> |  | <b>1</b>          |             | <b>2</b>          |             |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare   | 150 | 137      |  |                   |             |                   |             |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune   | 151 | 138      |  |                   |             |                   |             |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate   | 152 | 139      |  |                   |             |                   |             |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | Nr. rd.  |  | <b>31.12.2018</b> |             | <b>31.12.2019</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b> |  | <b>1</b>          |             | <b>2</b>          |             |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)  | 153 | 140      |  |                   |             |                   |             |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>   |     | Nr. rd.  |  | <b>31.12.2018</b> |             | <b>31.12.2019</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b> |  | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b> | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),</b><br><b>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                         | 154 | 141      |  | 78.200            | X           | 78.200            | X           |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)  | 155 | 142      |  | 78.200            | 100,00      | 78.200            | 100,00      |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală   | 156 | 143      |  |                   |             |                   |             |
| - deținut de instituții publice de subord. locală   | 157 | 144      |  | 78.200            | 100,00      | 78.200            | 100,00      |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 158 | 145      |  |                   |             |                   |             |
| - cu capital integral de stat   | 159 | 146      |  |                   |             |                   |             |
| - cu capital majoritar de stat  | 160 | 147      |  |                   |             |                   |             |
| - cu capital minoritar de stat  | 161 | 148      |  |                   |             |                   |             |

|  |     |           |                |                   |             |      |
|--|-----|-----------|----------------|-------------------|-------------|------|
| - deținut de regii autonome  | 162 | 149       |                |                   |             |      |
| - deținut de societăți cu capital privat   | 163 | 150       |                |                   |             |      |
| - deținut de persoane fizice   | 164 | 151       | 0              | 0,00              | 0           | 0,00 |
| - deținut de alte entități   | 165 | 152       |                |                   |             |      |
|  |     |           | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |      |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>  |                | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |      |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b> | 166 | 153       |                |                   |             |      |
| - către instituții publice centrale;   | 167 | 154       |                |                   |             |      |
| - către instituții publice locale;   | 168 | 155       |                |                   |             |      |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   | 169 | 156       |                |                   |             |      |
|  |     |           | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |      |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>  |                | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |      |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>       | 170 | 157       |                |                   | 21.713      |      |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:   | 171 | 158       |                |                   | 21.713      |      |
| - către instituții publice centrale  | 172 | 159       |                |                   |             |      |
| - către instituții publice locale  | 173 | 160       |                |                   | 21.713      |      |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.   | 174 | 161       |                |                   |             |      |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:  | 175 | 162       |                |                   |             |      |
| - către instituții publice centrale  | 176 | 163       |                |                   |             |      |
| - către instituții publice locale  | 177 | 164       |                |                   |             |      |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora  | 178 | 165       |                |                   |             |      |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>  |     |           | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |      |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>  |                | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |      |
| Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat  | 179 |           |                |                   |             |      |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>  |     |           | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |      |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>  |                |                   | <b>2019</b> |      |
| - dividendele interimare repartizate a)  | 180 | 165b (15) |                |                   |             |      |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>  |     |           | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |      |
| <b>A</b>   |     | <b>B</b>  |                | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |      |

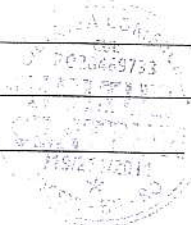
|   |     |            |                   |             |
|---|-----|------------|-------------------|-------------|
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 181 | 166        |                   |             |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 182 | 167        |                   |             |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 183 | 168        |                   |             |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 184 | 169        |                   |             |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole<br/>*****)</b>                        |     | Nr.<br>rd. | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>  |     | <b>B</b>   | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |
| Venituri obținute din activități agricole   | 185 | 170        |                   |             |

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ERDOS AGNES

Semnatura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT**

Numele si prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31455/2007



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari   | Nr.<br>rd. | Valori brute    |          |          |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|--|------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|  |            | Sold<br>initial | Cresteri | Reduceri |                                       |                             |
|  |            |                 |          | Total    | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A  | B          | 1               | 2        | 3        | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                 |          |          |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 01         | 653             |          |          | X                                     | 653                         |
| Alte imobilizari   | 02         |                 |          |          | X                                     |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                  | 03         |                 |          |          | X                                     |                             |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 04         |                 |          |          | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>  | 05         | 653             |          |          | X                                     | 653                         |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                 |          |          |                                       |                             |
| Terenuri   | 06         | 18.000          |          |          | X                                     | 18.000                      |
| Constructii  | 07         |                 |          |          |                                       |                             |
| Instalatii tehnice si masini   | 08         | 123.356         |          |          |                                       | 123.356                     |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                                | 09         |                 | 3.054    |          |                                       | 3.054                       |
| Investitii imobiliare  | 10         |                 |          |          |                                       |                             |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 11         |                 |          |          |                                       |                             |
| Active biologice productive  | 12         |                 |          |          |                                       |                             |
| Imobilizari corporale in curs de<br>executie                         | 13         |                 |          |          |                                       |                             |
| Investitii imobiliare in curs de<br>executie                         | 14         |                 |          |          |                                       |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                    | 15         |                 |          |          |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>  | 16         | 141.356         | 3.054    |          |                                       | 144.410                     |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                    |            |                 |          |          |                                       |                             |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.05+16+17)                          | 18         | 142.009         | 3.054    |          | X                                     | 145.063                     |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de immobilizari  | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|---|---------|--------------|-----------------------------|---|--|
| A   | B       | 6            | 7                           | 8   | 9  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |         |              |                             |   |  |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 19      | 653          |                             |   | 653  |
| Alte immobilizari   | 20      |              |                             |   |  |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21      |              |                             |   |  |
| <b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>  | 22      | 653          |                             |   | 653  |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |         |              |                             |   |  |
| Terenuri  | 23      |              |                             |   |  |
| Constructii   | 24      |              |                             |   |  |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 25      | 65.722       | 11.135                      |   | 76.857                                       |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                              | 26      |              | 191                         |   | 191  |
| Investitii imobiliare   | 27      |              |                             |   |  |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 28      |              |                             |   |  |
| Active biologice productive                                       | 29      |              |                             |   |  |
| <b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>  | 30      | 65.722       | 11.326                      |   | 77.048                                       |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>                             | 31      | 66.375       | 11.326                      |   | 77.701                                       |

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 1336584 / 13501786

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ERDOS AGNES

Semnătura



Numele si prenumele

SZABO HAJNAL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

31455/2007

Formular  
VALIDAT



ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 111 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3731/2019, în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau în format hârtie și electronic, semnate cu ce înscris de înalt calificat și sigilă, cu extensia zip, se pot găsi pe pagina din situațiile financiare anuale listarea persoanelor autorizate să depună situațiile financiare anuale în format electronic.

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Intocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

- 1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.
- 2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+).F10L.R81

OK

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

| 1      | <b>Cont</b> | <b>Suma</b> |
|--------|-------------|-------------|
| Nr.cr. |             |             |
| 1      |             |             |

-

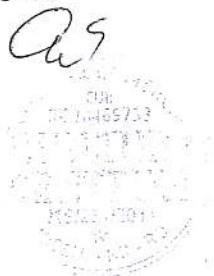
+

Salt

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2019

| Denumirea elementului   | Sold la începutul exercițiului | Creșteri         |               | Reduceri   |               | - lei -<br>Sold la sfârșitul exercițiului |
|---|--------------------------------|------------------|---------------|------------|---------------|---|
|   |                                | Total, din care: | Prin transfer | Total, din | Prin transfer |   |
| <b>A</b>  | <b>1</b>                       | <b>2</b>         | <b>3</b>      | <b>4</b>   | <b>5</b>      |   |
| Capital subscris  | 78200                          |                  |               |            |               | 78200                                     |
| Patrimoniul regiei  |                                |                  |               |            |               |   |
| Prime de capital  |                                |                  |               |            |               |   |
| Rezerve din reevaluare  |                                |                  |               |            |               |   |
| Rezerve legale  | 2781                           | 3739             |               |            |               | 6520                                      |
| Rezerve statutare sau contractuale  |                                |                  |               |            |               |   |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din   |                                |                  |               |            |               |   |
| Alte rezerve  |                                |                  |               |            |               |   |
| Acțiuni proprii   |                                |                  |               |            |               |   |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri   |                                |                  |               |            |               |   |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri  |                                |                  |               |            |               |   |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită  | Sold C<br>4413                 | 55298            |               | 33584      |               | 26120                                     |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai   | Sold C<br>Sold D               |                  |               |            |               |   |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile  | Sold C<br>Sold D               |                  |               |            |               |   |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene | Sold C<br>Sold D               |                  |               |            |               |   |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar   | Sold C<br>Sold D               | 46208            | 615338        | 596170     |               | 65376                                     |
| Repartizarea profitului   |                                |                  |               |            |               |   |
| Total capitaluri proprii  |                                | 128821           |               |            |               | 3739                                      |
|   |                                |                  |               |            |               | 172484                                    |

ADMINISTRATOR,  
Erdos Agnes



ÎNTOCMIT,

Szabo Hajnal

Persoane fizice autorizate, Membre CECAR  
r de inregistrare in organul profesional 31477/20C



## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 DECEMBRIE 2019

cod 03

| DENUMIREA INDICATORULUI   | Cod rând | -lei-   |        |   |   |   |   |   |   |       |
|---|----------|---------|--------|---|---|---|---|---|---|-------|
|   |          | Total   | casa   |   |   |   |   |   |   |       |
| <b>A</b>  | <b>B</b> | 1       | 2      | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9     |
| I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ   | 01       |         |        |   |   |   |   |   |   | 5xx   |
| 1. Încasări   | 02       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| 2. Plăți  | 03       | 1152703 | 572371 |   |   |   |   |   |   | 58033 |
| 3. Numerar net din activitatea operațională (rd. 02-rd.03)                                | 04       | 1124507 | 573629 |   |   |   |   |   |   | 55087 |
| II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII   | 05       |         |        |   |   |   |   |   |   | 29454 |
| 1. Încasări   | 06       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| 2. Plăți  | 07       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| 3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)                                   | 08       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE   | 09       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| 1. Încasări   | 10       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| 2. Plăți  | 11       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| 3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)                                 | 12       |         |        |   |   |   |   |   |   |       |
| IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12) | 13       | 28196   | -1258  |   |   |   |   |   |   | 29454 |
| V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI                                   | 14       | 9071    | 2967   |   |   |   |   |   |   | 6104  |
| VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFÂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14)                 | 15       | 37267   | 1709   |   |   |   |   |   |   | 35558 |

NOTĂ: Coloanele se completează astfel:

Col. 1 - TOTAL (Col.2 + Col. 9)

Col. 2 - ct. 5311 "Casa în lei"

Col. 3 - ct. 7701 "Finanțarea de la bugetul de stat"

Col. 4 - ct. 7702 "Finanțarea de la bugetele locale"

Col. 5 - ct. 7703 "Finanțarea de la bugetul asigurărilor sociale de stat"

Col. 6 - ct. 7704 "Finanțarea din bugetul asigurărilor pentru șomaj"

Col. 7 - ct. 7705 "Finanțarea din bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate".

Col. 8 - ct. 7709 "Finanțarea de la bugetul trezoreriei statului"

Col. 9 - ct. 770 soldul se calculează ca diferență între plăți efectuate și încasări și reflectă totalul plăților nete de casă.

Col. 9 și următoarele - ct. de disponibilități (5xx)

Administrator

Erdos Agnes




Intocmit

Szabo Hajnal

Persoane fizice autorizate .Membre CECAR

nr de inregistrare in organul profesional 31477/2007




**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2019

| Denumire provizionului  | Nr. rd. | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri |          | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|---|---------|--|-------------|----------|--|
|   |         |  | in cont     | din cont |  |
| 0   |         | 1  | 2           | 3        | 4 = 1+2-3                                |
| <b>I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)</b>                                       |         |  |             |          |  |
| Provizioane pentru litigii (ct.1511)  | 1       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)   | 2       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)           | 3       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Provizioane pentru restructurare (ct.1514)  | 4       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)   | 5       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| <b>II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.</b>               | 6       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Materii prime (ct.391)  | 7       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Materiale (ct.392)  | 8       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Productie în curs de executie (ct.393)  | 9       | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Produse (ct.394)  | 10      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Stocuri aflate la terti (ct.395)  | 11      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Animale (ct.396)  | 12      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Marfuri (ct.397)  | 13      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Ambalaje (ct.398)   | 14      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| <b>III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR</b>   | 15      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Clients (ct.491)  | 16      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)   | 17      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Debitori diversi (ct.496)   | 18      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| <b>IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE</b>                                | 19      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591) | 20      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)                                | 21      | 0  | 0           | 0        | 0  |
| <b>TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)</b>   | 22      | 0  | 0           | 0        | 0  |
|   | 23      | 0  | 0           | 0        | 0  |

Administrator,

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31477/2007

Semnatura



**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2019

| Destinatia profitului            | Nr. rd. | Suma   |
|----------------------------------|---------|--------|
| Profit net de repartizat:        |         |        |
| - rezerva legala                 | 1       | 3 739  |
| - acoperirea pierderii contabile | 2       | 3 739  |
| - dividende                      | 3       | 0      |
| - alte rezerve                   | 4       | 0      |
| Profit nerepartizat              | 5       | 0      |
|                                  | 6       | 61 637 |


**Administrator,**  
 Numele si prenumele :  
 ERDOS AGNES

Semnatura 

Stampila unitatii



**Intocmit,**  
 Numele si prenumele : SZABO HAJNAL  
 Calitatea : 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
 Nr.de inregistrare in organismul profesional : 31477/2007

Semnatura 



**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2019

| Denumirea indicatorului  | Nr.<br>rd. | Exercitiu financiar |         |
|--|------------|---------------------|---------|
|  |            | Precedent           | Curent  |
| 1. Cifra de afaceri neta   | 0          | 1                   | 2       |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 1          | 520 360             | 606 247 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                | 2          | 388 955             | 488 458 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                            | 3          | 388 955             | 488 458 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                             | 4          | 0                   | 0       |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)          | 5          | 0                   | 0       |
| 7. Cheltuielile de desfacere                                       | 6          | 131 405             | 117 789 |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                            | 7          | 0                   | 0       |
| 9. Alte venituri din exploatare                                    | 8          | 75 791              | 43 006  |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)                      | 9          | 0                   | 0       |
|  | 10         | 55 614              | 74 783  |

**Administrator,**

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31477/2007

Semnatura



**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2019

| Creante / Datorii  | Nr. rd. | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Termen de lichiditate / exigibilitate |         |             |
|--|---------|--|---------------------------------------|---------|-------------|
|  |         |  | Sub 1 an                              | 1-5 ani | Peste 5 ani |
|  | 0       | 1 = 2 + 3 + 4                            | 2                                     | 3       | 4           |
| <b>CREANTE</b>   |         |  |                                       |         |             |
| Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265) | 0       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)                             | 1       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)   | 2       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)   | 3       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| <b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>                                      | 4       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Furnizori debitori (ct.4092)   | 5       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Cienti (ct.411+413+418)  | 6       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)                               | 7       | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Impozit pe profit (ct.441)   | 8       | 22 000                                   | 22 000                                | 0       | 0           |
| Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)   | 9       | 3 119                                    | 3 119                                 | 0       | 0           |
| Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)                              | 10      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)   | 11      | 5 028                                    | 5 028                                 | 0       | 0           |
| Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)   | 12      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| <b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>                                   | 13      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)   | 14      | 1 436                                    | 1 436                                 | 0       | 0           |
| <b>TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)</b>  | 15      | 31 583                                   | 31 583                                | 0       | 0           |
| <b>DATORII</b>   | 16      | 8  | 8                                     | 0       | 0           |
| Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)   | 17      | 31 591                                   | 31 591                                | 0       | 0           |
| Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)                                  | 18      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)                                  | 19      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)   | 20      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)                            | 21      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Dobânzi (ct.168+5186+5198)   | 22      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)  | 23      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| <b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>  | 24      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Furnizori (ct.401+403+404+405+408)   | 25      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Cienti creditor (ct.419)   | 26      | 841                                      | 841                                   | 0       | 0           |
| Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)     | 27      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Impozit pe profit (ct.441)   | 28      | 17 333                                   | 17 333                                | 0       | 0           |
| Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)   | 29      | 4 228                                    | 4 228                                 | 0       | 0           |
| Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)                        | 30      | 1 048                                    | 1 048                                 | 0       | 0           |
| Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)                     | 31      | 796                                      | 796                                   | 0       | 0           |
| Creditori diversi (ct.462+473)   | 32      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| <b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>  | 33      | 0  | 0                                     | 0       | 0           |
| Venituri inregistrate in avans (ct.472)  | 34      | 24 246                                   | 24 246                                | 0       | 0           |
| <b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>  | 35      | 24 703                                   | 24 703                                | 0       | 0           |

**Administrator,**

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31477/2007

Semnatura



## Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2019

Nota 6  
Principii, politici si metode contabile

Se vor prezenta:

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.  
 b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile, mentionandu-se:  
 - natura;  
 - motivele;  
 - evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.  
 c) Daca valorile prezentate in situatiile financiare nu sunt comparabile, absenta comparabilitatii trebuie prezentata in notele explicative, insotita de comentarii relevante.  
 d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acestora.  
 e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.  
 f) in cazul reevaluarii imobilizarilor corporale:  
 - elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;  
 - valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;  
 - tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;  
 - modificarile rezervei din reevaluare:  
 - valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;  
 - diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;  
 - sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura orcarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;  
 - valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.  
 g) Daca activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal, suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate trebuie prezentate in notele explicative.  
 h) Daca valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului, valoarea acestei diferente trebuie prezentata in notele explicative ca total, pe categorii de active fungibile.

**Administrator,**

Numele si prenumele : ERDOS AGNES

Semnatura *CAJ*

Stampila unitatii



**Intocmit,**

|  |   |
|--|---|
| Numele si prenumele :                          | <u>SZABO HAJNAL</u>                                 |
| Calitatea :                                    | <u>21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR</u> |
| Nr.de inregistrare in organismul profesional : | <u>31477/2007</u>                                   |

Semnatura *SH*





## Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2019

Nota 7  
Participatii si surse de finantare

- Se vor prezenta urmatoarele informatii:
- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
  - b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;
  - c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;
  - d) actiuni rascumparabile:
    - data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
    - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
    - valoarea eventualei prime de rascumparare;
  - e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:
    - tipul de actiuni;
    - numar de actiuni emise;
    - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
  - drepturi legate de distributie:
    - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
    - perioada de exercitare a drepturilor;
    - pretul platit pentru actiunile distribuite;
  - f) obligatiuni emise:
    - tipul obligatiunilor emise;
    - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
  - obligatiuni emise de entitate, delinute de o persoana nominalizata sau impunerita de aceasta:
    - valoarea nominala;
    - valoarea inregistrata in momentul platii.

**Administrator,**  
Numele si prenumele : ERDOS AGNES

Semnatura



Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele si prenumele : SZABO HAJNAL  
Calitatea : 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR  
Nr.de inregistrare in organismul profesional : 31477/2007

Semnatura



## Nota 8 - Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2019

Nota 8

Informatii privind salariati si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

- a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere nu este cazul
- b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie nu este cazul
- c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului nu este cazul
- d) salariati:
  - numar mediu 8;
  - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului 202731 lei;
  - cheltuieli cu asigurarile sociale 4563 lei;
  - alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii nu este cazul

**Administrator,**

Numele si prenumele :  
ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii



**Intocmit,**

|  |  |
|--|--|
| Numele si prenumele :                          | SZABO HAJNAL                                 |
| Calitatea :                                    | 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR |
| Nr.de inregistrare in organismul profesional : | 31477/2007                                   |

Semnatura



**Nota 9 - Indicatori economico-financiari**

31.12.2019

| Denumirea indicatorului                                      | Nr. rd. | Suma  |
|--|---------|-------|
| 1. Indicatori de lichiditate                                 |         |       |
| a) Indicatorul lichiditatii curente                          | 0       | 0.00  |
| b) Indicatorul lichiditatii imediate                         | 1       | 0.00  |
| 2. Indicatori de risc:                                       | 2       | 0.00  |
| a) Indicatorul gradului de indatorare                        | 0       | 0.00  |
| b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor                 | 3       | 0.00  |
| 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)         | 4       | 0.00  |
| a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)       | 0       | 0.00  |
| b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare) | 5       | 0.00  |
| c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti                     | 6       | 0.00  |
| d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor                   | 7       | 13.25 |
| e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate                 | 8       | 0.51  |
| f) Viteza de rotatie a activelor totale                      | 9       | 0.00  |
| 4. Indicatori de profitabilitate                             | 10      | 0.00  |
| a) Rentabilitatea capitalului angajat                        | 0       | 0.00  |
| b) Marja bruta din vanzari                                   | 11      | 0.00  |
|  | 12      | 0.37  |

**Administrator,**

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31477/2007

Semnatura



**Nota 10 - Alte informatii**

31.12.2019

Nota 10  
Alte informatii

Se prezinta:

- a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.  
 b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.  
 c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.  
 d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:  
 - proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;  
 - reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;  
 - masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;  
 e) Cifra de afaceri:  
 - prezentarea acestora pe segmente de activitati si pe pietele geografice.  
 f) Atunci cand evenimentele ulterioare datei bilanțului au o asemenea importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte, o entitate trebuie sa prezinta urmatoarele informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:  
 - natura evenimentului; si  
 - o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.  
 g) Explicatii despre valoarea si natura:  
 - veniturilor si cheltuielilor extraordinare nu este cazul  
 - veniturilor inregistrate in avans reprezinta sume incasate de la clienti pentru meniu zilei aferente lunii ianuarie in valoare de 457 lei, in situatia in care acestea sunt semnificative.  
 h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.  
 i) In cazul unui leasing financiar, locatorul va prezenta urmatoarele informatii:  
 - o descriere generala a contractelor semnificative de leasing;  
 - dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.  
 In cazul unui leasing financiar, locatarul va evidenta urmatoarele:  
 - o descriere generala a contractelor importante de leasing, incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:  
 - existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;  
 - restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.  
 - dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare  
 j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.  
 k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.  
 l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.  
 m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.  
 n) Angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.  
 o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.  
 p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.

Administrator,

Numele si prenumele :

ERDOS AGNES

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele :

SZABO HAJNAL

Calitatea :

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

31477/2007

Semnatura



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru :

Entitate: S.C.KULTUR CENTRUM SRL

Judetul: 19--HARGHITA

Adresa: JOSENI STR. PRINCIPALA NR. 666 COD POSTAL 537130 JUD. HARGHITA TEL. 0740200566

Numar din registrul comerului: J19/261/2011

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9004 Activități de gestionare a sălilor de spectacol

Cod de identificare fiscala: 28469733

Subsemnatul, ERDOS AGNES , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2019 si confirma ca:

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

Semnatura

ERDOS AGNES



# RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC KULTUR CENTRUM SRL JOSENI PE ANUL 2019

## CAPITOLUL I.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni are sediul în comuna Joseni, nr. 666, tel. 0740.200.566 , având atribuit C.U.I. 28469733 și nr. de ordine în registrul comerțului J19/261/2011 din data de 12.05.2011.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni, este persoană juridică română având forma de societate comercială cu răspundere limitată.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicată, a legislației privind regimul investițiilor directe și ale Actului constitutiv actualizat din data de 11.09.2012.

Capitalul social subscris și vărsat integral al societății este de 78.200 lei, depuse în numerar. Capitalul social astfel constituit se divide în 7.820 părți sociale de valori egale, fiecare de câte 10 lei. Părțile sociale sunt deținute în totalitate de Consiliul Local Joseni.

## CAPITOLUL II.

### I. ACTIVITATEA DESFASURATA

La constituirea societății obiectul principal de activitate a fost "Activități de gestionare a sălilor de spectacole", cod CAEN 9004.

Pe lângă obiectul principal de activitate, societatea desfășoară și alte activități autorizate cum sunt: "Restaurante" având Cod CAEN 5610; "Activități de alimentație" cod CAEN 5621; "Alte servicii de alimentație" cod CAEN 5629; "Activități de interpretare artistică (spectacole)" cod CAEN 9001; ș.a.m.d.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni este organizat și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, încheie bilanț, are cont bancar, are relații economice, financiare și juridice cu alte societăți comerciale, persoane fizice ori juridice române sau străine, utilizează fondurile de care are nevoie în condițiile legii. Scopul societății este gestionarea săli de spectacole, organizarea evenimentelor culturale.

SC KULTUR CENTRUM SRL Joseni, are un număr de 8 persoane angajate (administratorul societății 6 ore, contabilul 4 ore, 1 administrator , 2 lucrători la bucătărie, 2 bucătari, 1 îngrijitoare)

## 2. EXECUTIA BUGETARA

| Denumire indicator                        | Prevazut<br>2019 | Realizat<br>2019 |
|---|------------------|------------------|
| <b>VENITURI TOTALE, din care:</b>         | 630000           | 606248           |
| Venituri din exploatare, din care:        | 630000           | 606247           |
| Venituri aferente costului productiei     | 50000            | 0                |
| Venituri financiare                       |                  | 1                |
| <b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>       | 618100           | 531464           |
| Cheltuieli de exploatare total, din care: | 618100           | 531464           |
| Cheltuieli cu bunuri și servicii          | 364000           | 301061           |
| Cheltuieli cu impozite, taxe              | 12500            | 9974             |
| Cheltuieli cu personalul                  | 225200           | 207294           |
| Alte cheltuieli                           | 16000            | 13135            |
| <b>REZULTATUL BRUT- ( profit)</b>         | 21900            | 74784            |

## 3.INVESTITII

In cursul anului 2019 SC KULTUR CENTRUM SRL a efectuat investitie in valoare totala de 3054 lei

## 4.REZULTATUL INVENTARULUI

La finele anului 2019 s-a efectuat inventarierea patrimoniului SC KULTUR CENTRUM SRL, neinregistrandu-se diferente dintre stocurile faptice si cele scriptice.

### 1. EXPUNEREA LA RISCURI

#### A. Riscul de piata

- a. Riscul valutar: valoare unui element bilantier poate fi influentat de fluctuatia pietei valutare
  - i. Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL nu este expus acestui risc deoarece majoritatea contractelor sunt incheiate in Lei.
- b. Riscul de pret: valoarea unui element bilantier este influentat de preturile pietei:

- i. Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL este expus acestui risc deoarece in zona mai sunt firme care se ocupa cu servicii in domeniul Activitații de alimentație si restaurant.
- B. Riscul de lichiditate: Riscul ca entitatea sa intampine dificultati la procurarea fondurilor necesare derularii contractelor incheiate:
- Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL nu este expus acestui risc deoarece contractele sunt contracte de prestari servicii care nu necesita fonduri mari pentru executarea acestora.

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Imobilizari corporale</b>         | <b>67362 lei</b>  |
| <b>Active circulante - din care:</b> | <b>129817 lei</b> |
| Stocuri materiale                    | 22672 lei         |
| Produse finite                       | 38295 lei         |
| Creante                              | 31583 lei         |
| Casa si conturi la banci             | 37267 lei         |
| <b>Datorii curente</b>               | <b>24246 lei</b>  |

Societatea Comerciala KULTUR CENTRUM SRL are facturi neplatite in suma de 841 lei, si facturi neincasate in valoare de 22000 lei, iar derularea contractelor nu necesita investitii financiare.

Cu stima,

Erdős Ágnes

administrator



Joseni, la 17. 03. 2020



# Raportul auditorului independent

Către Asociatul unic,

**SC KULTUR CENTRUM SRL**

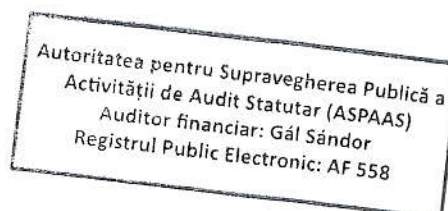
Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

## Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SC KULTUR CENTRUM SRL**, cu sediul social în comuna Joseni nr.666, județul Harghita, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 28469733, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 197.187 lei
  - Profitul net al/ pierderea netă a exercițiului financiar: 65.376 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991- republicata, OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

## Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”* și Legea nr.162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.



### *Aspecte cheie de audit*

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie. Nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

### *Alte aspecte*

- 6 In conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, Entitatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar situatia financiara pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018.
- 7 In anexa A6.16.1 sunt prezentate aspectele care au fost mai relevante pentru audit, dar care nu influenteaza opinia a raportului de audit.

### *Alte informatii - Raportul Administratorului*

- 8 Administratorul entitatii este responsabil pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorului in conformitate cu OMFP nr.1802/2014, si pentru acel control intern pe care administratorul il considere necesara pentru a permite intocmirea si prezentarea raportului individual al administratorului care se contine denaturari semnificative datorita fraudei sau erorii.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorului si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorului si situatia financiara individuala. Dacă Raportul administratorului include, in toate aspectele prevăzute OMFP nr. 1802/2014,

In ceea ce priveste Raportul administratorului, am citit si raportam ca in baza cunostintelor si intelegerii noastre obtinute in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31. Decembrie 2019 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorului care sa fie cotate semnificativ.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Gál Sándor  
Registru Public Electronic: AF 558

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

- 9) Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și Legea 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10) 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 alara acestora.
- 11) Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.


### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

- 12) 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 individuale.
- 13) 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, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Gál Sándor  
Registru Public Electronic: AF 558

raspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societatii.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimarilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de catre conducere SC Kultur Centrum SRL.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de catre conducerea SC Kultur Centrum SRL a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 15 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicari.

  
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Gál Sándor  
Registrul Public Electronic: AF 558

## Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatului unic al Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatului unic acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociatul unic, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Gál Sándor  
Auditor Financiar



Inregistrată la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 553 15.10.2016

Joseni la 20/04/2020

