

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Raportul auditorului independent

**Către : Asociatul unic al societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL, Strada Sfântul Gheorghe nr. 32, Pantelimon, judetul Ilfov
Cod unic de înregistrare RO29848867**

Opinie

Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL. (“Societatea”), cu sediul social în Pantelimon, Strada Sfântul Gheorghe nr. 32, , judetul Ilfov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO29848867 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, date informative la 31.12.2019, situația activelor imobilizate la 31.12.2019, și situația amortizării activelor imobilizate și a ajustărilor pentru depreciere la 31.12.2019, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

- | | |
|---|-------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 266.328 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 33.988 lei |

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 Ordinul Ministerului Finanelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare (OMFP 1802).

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform

acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, nu 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

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492. și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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 activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem 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 decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia în raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 4762/26.06.2014

Auditor financiar

SOFICA CATI-MONICA
Carnet 4762/26.06.2014



SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

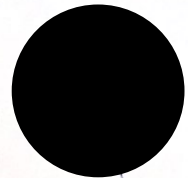
CIF 32867230, Membru activ al CAFR Romania

Sediul Strada Soveja nr 87, sector 1, Bucuresti, tel 0729 722 676, www.scm-contabilitateaudit.ro

Continut raport

Raportul de audit al situatiilor financiare ale societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL la data 31.12.2019 contine urmatoarele anexe:

1. Bilantul incheiat la 31.12.2019
2. Contul de profit si pierdere la 31.12.2019
3. Reguli si metode contabile
4. Informatii complementare



Bilantul contabil la 31.12.2019

Nr. Crt	Explicati	31.12.2018	31.12.2019
1	ACTIVE IMOBILIZARE-TOTAL, din care	6.737	17.061
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	6.737	17.061
	Imobilizari finaciare	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL din care:	311.709	331.262
	Stocuri	0	0
	Creante	99.129	217.832
	Investitii finaciare pe termen scurt	0	0
	Casa si conturi la banci	212.580	113.430
3	CHELTUIELI IN AVANS	0	0
4	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN- TOTAL, din care:	86.106	81.995
	Imprumuturi di datorii asimilate de pana la 1 an		
	Furnizori si client creditor	9.704	5.642
	Alte datorii finaciare de pana ala 1 an	76.402	76.353
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	225.603	249.267
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	232.340	266.328
7	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN, din care:	0	0
	Imprumuturi si datorii asimilate mai mari de 1 an	0	0
	Furnizori si client creditor	0	0
	Alte datorii finaciare mai mari de 1 an	0	0
8	PROVIZIOANE	0	0
9	VENITURI IN AVANS	0	0
	Sunventii pentru investitii	0	0
	Venituri inregistrate in avans	0	0
10	CAPITAL SOCIAL TOTAL, din care:	10.000	10.000
	Nevarsat	0	0
	Varsat	10.000	10.000
11	PRIME DE CAPITAL	0	0
12	REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
13	REZERVE	2.000	2.000
14	REZULTATUL REPORTAT	-51.701	220.340
	Sold creditor	0	0
	Sold debitor	51.701	220.340
15	REZULTATUL EXERCITIULUI FINACIAR	272.041	33.988
	Sold creditor	272.041	33.988
	Sold debitor	0	0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0
17	CAPITALURI PROPRII -TOTAL:	232.340	266.328

CONTUL DE PROFIT SI PIERDELE LA 31.12.2019

EXPLICATIA	Realizari in perioada de raportare	
	31.12.2018	31.12.2019
CIFRA DE AFACERI NETA	847.924	497.362
VENITURI DIN EXPLOATARE	847.924	497.362
Productia vanduta	847.924	497.362
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente cotelui de productie in curs de executie	0	0
Sold creditor	0	0
Sold debitor	0	0
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Alte venituri din exploatare	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	522.406	456.867
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	1.222	305
Alte cheltuieli materiale	2.163	519
Alte cheltuieli externe	0	0
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	207.003	266.135
Ajustari de valoare privind imobilizarile necorporale si corporale	2.246	6.428
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	309.772	183.480
Cheltuieli privind serviciile externe	300.749	182.004
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	0	755
Alte cheltuieli	9.023	721
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	325.518	40.495
VENITURI FINANCIARE	59	104
CHELTUIELI FINANCIARE	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	59	104
VENITURI TOTALE	847.983	497.466
CHELTUIELI TOTALE	522.406	456.867
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	325.577	40.599
IMPOZITUL PE PROFIT	53.536	6.611
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	272.041	33.988

REGULI SI METODE CONTABILE

1. INFORMATII GENERALE

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL a fost constituita ca societate cu raspundere limitata, conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Sediul social al societatii este in Romania, judetul Ilfov, Localitatea Pantelimon, strada Sf. Gheorghe nr. 32, camera 4. A fost inregistrata ca societate cu raspundere limitata, la Oficiul Registrului Comertului sub nr. 423/482/2012, avand cod unic de inregistrare RO29848867. Obiectul principal de activitate este : activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre.

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL are ca asociat unic orasul Pantelimon, prin Consiliul Local al Orasului Pantelimon.

Capitalul social la sfarsitul anului a fost de 10.000 lei, varsat integral, impartit in 10 parti sociale a cate 1.000 lei fiecare.

2. BAZELE PREZENTARII

Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda nationala. Societatea isi are organizata contabilitatea, in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare.

Conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Imobilizari

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la valoare de intrare (cost de achizitie). Pentru amortizarea imobilizarilor corporale apartinand societatii a fost folosita metoda de amortizare liniara.

3.2 Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor si beneficiilor.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, ceea ce permite cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

3.3 Disponibilitati banesti

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare valuta, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele lunii, diferente de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie se inregistreaza in conturile de venituri si cheltuieli

3.4 Clienti si conturi assimilate

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind vanzarile, livrarile de marfuri, prestarile de servicii, precum si alte operatiuni similare efectuate.

O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuării operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunilor sau față de cele care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențele de curs valutar

3.5 Furnizori si conturi asimilate

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respective achizițiile de marfuri și produse precum și alte operatiuni similare efectuate. O tranzactie în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuării operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunilor sau față de cele care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențele de curs valutar.

3.6 Amortizarea

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Durata utilă de viață utilizată la calculul amortizării sunt cele prevăzute în HG 2139/2014. Pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

3.7 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

3.8 Capitaluri proprii

In capitalurile proprii sunt incluse: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului financiar, așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

3.9 Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculate in mod credibil. Ele sunt recunoscute atunci cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute in perioada la care se refera.

3.10 Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozit pe profit la finele anului 2019 in valoare de 6.611 lei.

3.11 Utilizarea estimarilor

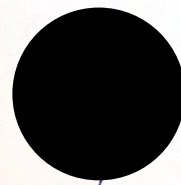
Intocmirea situatiilor financiare conform OMFP 1802/2014 cere conducerii societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data intocmirii situatiilor financiare si cheltuielilor raportate pentru perioada respective.

OMFP 1802/2014 cere ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale prevazute in sectiunea PRINCIPIILE CONTABILE GENERALE, conform contabilitatii de angajament.

Astfel, efectele tranzactiilor si altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc, si nu pe masura ce trezoreria sau echivalentul sau este incasat sau platit, si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente.

3.12 Permanenta metodelor

In timpul anului, societatea a folosit aceleasi metode privind inregistrarea in contabilitate a imobilizarilor, stocurilor.



INFORMATII COMPLEMENTARE

Note asupra bilantului

Nota 1: Active imobilizate

31.12.2019

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
IPHONE X 65GB SILVER	4 491.58	0.00	0.00	4 491.58	1 122.93	1 497.18	0.00	2 620.11
iphone x 64gb space grey	4 491.58	0.00	0.00	4 491.58	1 122.93	1 497.18	0.00	2 620.11
LAPTOP LENOVO 15.6 FHD INTEL I5	0.00	2 520.92	0.00	2 520.92	0.00	840.32	0.00	840.32
COLOR LASER A4/A3 MFP 3 IN 1	0.00	5 948.00	0.00	5 948.00	0.00	867.44	0.00	867.44
LAPTOP ALL IN OE LENOVO V530- 2 buc	0.00	8 282.35	0.00	8 282.35	0.00	1 725.50	0.00	1 725.50
Total general	8 963,16	16 751,27	0,00	25 734,46	2 245,86	6 427,62	0,00	8 673,48

Nota: nu s-a utilizat forma de amortizare fiscala pentru nici un mijloc fix,.
Forma de amortizare utilizata a fost amortizarea liniara.

Nota 2: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2019, societatea nu a inregistrat Provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

Nota 3: Repartizarea profitului

31.12.2019

Destinatia profitului	Nr. rd	Suma
Profit net de repartizat:	1	33.988
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	33.988

In Anul 2019 societatea a inregistrat urmatotele rezultate:

- venituri totale - 497.362 lei;
- cheltuieli totale - 456.867 lei;

- profit brut (pierdere bruta)
- impozit pe profit
- profit net (pierdere neta)

- 40.495 lei;
- 6.611 lei;
- 33.988 lei.

Nota 4: Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2019

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	847 924	497.362
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	212 633	463 478
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	212 633	463 478
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	635.291	33 988
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	8	309 772	04
9. Alte venituri din exploatare	9	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	325 519	33 988

Nota 5: Situatiia 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
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participati sume datorate de filiale interese de participare dobandzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobandzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	217 749	217 749	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	75	75	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0	0
Alte creante cu statul si instituti publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	217 832	217 832	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0

TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)					
DATORII	16	217.832	217.832	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	0	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621+1623+1624+1625+1626+1627)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct. 1622)	18	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct. 166)	19	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	20	0	0	0	0
Dobanzi (ct. 168+5186+5198)	21	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct. 167+509)	22	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	23	0	0	0	0
Furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	24	0	0	0	0
Clients creditor (ct. 419)	25	5.642	5.642	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	26	0	0	0	0
Impozit pe profit (ct. 441)	27	24.462	24.462	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct. 4423+4428)	28	717	717	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct. 444+445+446+447+4481)	29	49.492	49.492	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct. 451+455+457+4581+481+482)	30	1.720	1.720	0	0
Creditori diversi (ct. 462+473)	31	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd. 25 la 32)	32	0	0	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	33	81.995	81.995	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	34	0	0	0	0
	35	81.995	81.995	0	0

Note:

- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii. Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.
- Nu sunt înregistrate astfel de venituri in avans

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea își continua în mod normal functionarea, fara a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.
Entitatea nu va întocmi situatiile financiare anuale pe baza continuitatii activitatii daca organele de conducere stabilesc dupa data bilantului fie ca intentioneaza sa lichideze entitatea sau sa înceteze activitatea acesteia, fie ca nu exista nicio alta varianta realista în afara acestora.
Deteriorarea rezultatelor din exploatare ai a pozitiei financiare, ulterior datei bilantului, indica nevoia de a analiza daca presupunerea privind continuitatea activitatii este înca adecvata.
Daca administratorii entitatii au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situatiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuitatii, aceasta informatie se va prezenta, împreuna cu explicatii privind modul de întocmire a acestora si motivele care au stat la baza deciziei conform careia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau conditiile ce necesita prezentari de informatii pot aparea si ulterior datei bilantului.

2. Principiul permanentei metodelor:

Au fost aplicate aceleasi reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar;

La întocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia;
- c) trebuie sa se tina cont de toate deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Ca urmare, activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate. Totusi, exercitarea prudentei nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberata a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberata a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situatiile financiare nu ar mai fi neutre si nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu lit. b), entitatea va recunoaste toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut în cursul exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului so data întocmirii acestuia.

4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

În cazul modificării politicilor contabile si corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilantul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, nu se considera încalcare a principiului intangibilitatii.

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Toate creantele si datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe baza de documente justificative. Eventualele compensari între creante si datorii fata de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai dupa contabilizarea veniturilor si cheltuielilor corespunzatoare.

In notele explicative se va prezenta valoarea bruta a creantelor si datoriilor care au facut obiectul compensării

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidenciază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

8. Principiul contabilizării prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Politici contabile semnificative:

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Corectarea erorilor contabile se efectuează conform prevederilor de mai jos:

1. Erorile aferente exercitiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Stornarea se efectuează prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu (sau prin înregistrarea inversă) ;
2. Erorile aferente exercitiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile. Pentru erorile aferente exercitiilor anterioare, conducerea compartimentului financiar-contabil informează consiliul de administrație cu privire la natura erorii, valoarea, cauze etc.

Societăți afiliate: nu este cazul

Dividendele sunt recunoscute ca datorice în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

Nota 7: Participații și surse de finanțare

- a) Nu există certificate de participare, valori mobiliare sau obligațiuni convertibile
- b) La 31 dec 2019, capitalul social al societății era de 10.000 lei din care: capital social versat 10.000 lei.
- c) Numărul de părți sociale emise: 10 părți sociale cu o valoare nominală de 1.000 lei fiecare. Valoarea totală a părților sociale: 10.000 lei
- d) Acțiuni rascumparabile - Nu este cazul
- e) Acțiuni emise în cursul exercitiului financiar - Nu este cazul
- f) Obligațiuni emise - Nu este cazul

Nota 8: Informatii privind salariatii si membrii organelor de administrare si conducere

- a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere si de supraveghere.
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) salariatii: numar mediu: 5

Nota 9: Indicatori economic-financiari

31.12.2019

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	0.00
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	0.00
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.00
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	0.00
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	159.8
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	4.14
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.00
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.00
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Nota 10: Alte informatii

La data 31.12.2019:

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial într-o moneda straina.

Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 4762/26.06.2014

Auditor financiar

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

