



**SOCIETATEA „UZINA MECANICA SADU” S.A.**

**FILIALA A C.N. „ROMARM” S.A.**

Bumbesti-Jiu, Str. Parangului, nr. 59, jud. Gorj

J187330/2001; CUI: R014373332; R093RNCB0149042106660001

Tel: 0253-463.868, 860; Fax: 0253-463193

www.umsadu.ro e-mail: office@umsadu.ro



**HOTĂRÂREA NR. 4/2018**  
**a Consiliului de Administrație al Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A. ,**  
**adoptată în ședința din data de 08.05.2018**

*EXTRAS*

*În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 republicată, ale H.G. nr. 952/19.10.2001, pentru modificarea H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. “Romarm” S.A. prin fuziunea C.N. “Romarm” S.A. cu R.A. “Arsenalul Armatei” S.A., Consiliul de Administrație al Societății “U.M. Sadu” S.A. – filială a C.N. “Romarm” S.A., numit prin Hotărârea nr. 7/2017 a reprezentanților intereselor C.N. “Romarm” S.A. și a intereselor Ministerului Economiei în Adunarea Generală a Acționarilor filialei,*

**HOTĂRĂȘTE:**

.....  
5. Diverse:

5.1. Având în vedere situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2016 de Societatea „Uzina Mecanică Sadu” S.A., raportul administratorilor și raportul auditorului financiar independent, Consiliul de Administrație solicită introducerea pe ordinea de zi a ședinței AGA a Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a pronunțării asupra gestiunii administratorilor, pentru anul 2016.

5.2. Având în vedere situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2017 de Societatea „Uzina Mecanică Sadu” S.A., raportul administratorilor și raportul auditorului financiar independent, Consiliul de Administrație solicită introducerea pe ordinea de zi a ședinței AGA a Societății „Uzina Mecanică Sadu” S.A. a pronunțării asupra gestiunii administratorilor, pentru anul 2017.

.....

**SECRETARUL**  
**CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**  
al Societății “Uzina Mecanică Sadu” S.A.

*MT*  
TAȘCĂU MIHAELA



Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1007 A100 706 02 2018 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul 2017

Suma de control 21.060.073

Entitatea Societatea Uzina Mecanica Sadu S.A.- filiala a CNR

Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Gorj		Bumbesti-Jiu		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Parangului	59				0253463868

Număr din registrul comerțului J18/330/2001 Cod unic de înregistrare 1 4 3 7 3 8 3 2

Forma de proprietate

15--Societati reprezentand filiale ale unor SC cu capital integral de stat si societati la care una sau mai multe societati cu capital integral de stat detin capitalul social

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2540 Fabricarea armamentului și muniției

**Situații financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

**Raportări anuale**

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 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total	35.666.778
Capital subscris	21.060.073
Profit/ pierdere	904.669

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Laudat Ilie

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA

Numele și prenumele

Ditescu Ana

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

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

Formular VALIDAT

**AUDITOR,**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DBF Expert Audit SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

1262

CIF/ CUI

**BILANT**  
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	20.549	728
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	20.549	728
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	87.043.746	86.887.406
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	21.276.429	20.269.892
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	2.817	2.625
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	930.683	306.596
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	109.253.675	107.466.519
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	276.168	29.350
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	276.168	29.350
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	109.550.392	107.496.597
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<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	13.912.334	19.801.626

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	3.793.177	3.482.746
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	6.121.438	6.830.008
4. Avansuri (ct. 4091)	29	219.809	331.488
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	24.046.758	30.445.868
<b>II. CREAŢE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	1.606.139	6.949.557
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	5.340.944	2.315.022
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	6.947.083	9.264.579
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	15.227	9.374
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	15.227	9.374
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	31.450.615	40.204.928
<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		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	8.590.277	17.689.190
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	2.728.604	2.596.988
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	70.835.534	68.089.248
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	82.154.415	88.375.426
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	-65.361.290	-62.458.623
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	44.189.102	45.037.974

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	<b>64</b>		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	21.606	21.606
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>21.606</b>	<b>21.606</b>
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	<b>69</b>	<b>9.997.887</b>	<b>9.349.590</b>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	9.997.887	9.349.590
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	<b>72</b>	<b>14.657.490</b>	<b>14.288.125</b>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	14.657.490	14.288.125
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	<b>75</b>		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	<b>78</b>		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>24.655.377</b>	<b>23.637.715</b>
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	20.467.573	21.060.073
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>85</b>	<b>20.467.573</b>	<b>21.060.073</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>86</b>		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87	80.443.553	80.443.553
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	4.403.735	4.403.735
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	4.403.735	4.403.735
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	96	140.844.030	71.145.252
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	97	69.698.778	904.669
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	34.169.609	35.666.778
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	34.169.609	35.666.778

Suma de control F10 : 1996436328 / 5767269194

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

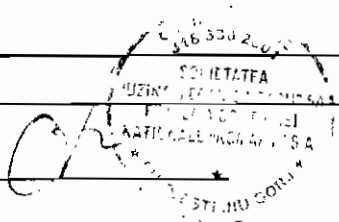
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Laudat Ilie

Semnătura



### INTOCMIT,

Numele și prenumele

Dătescu Ana

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	64.557.935	71.912.768
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	60.409.406	65.072.550
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	4.120.194	6.840.218
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766* )	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	28.335	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	3.350.417
Sold D	08	4.752.867	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	20.064	1.312
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	2.025	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	3.572.039	3.462.599
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	786.372	1.301.057
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	647.897	647.897
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>64.185.568</b>	<b>80.028.153</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	27.402.393	30.730.000
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	4.760.278	4.394.459
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	2.529.039	2.681.660
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	153.066	157.768
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	31.495.275	33.062.727
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	25.288.581	26.634.717
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	6.206.694	6.428.010
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.014.523	2.313.757
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.014.523	2.313.757
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-867.178	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	368.109	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.235.287	
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>9.906.685</b>	<b>5.696.138</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.641.506	2.142.293
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	1.090.030	788.172
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	97.606	78.825
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	7.077.543	2.686.848
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-82.154.071	
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41	82.154.071	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>-4.759.990</b>	<b>79.036.509</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	68.945.558	991.644
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	43	39
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	3.432.307	1.805.407
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>3.432.350</b>	<b>1.805.446</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	4.686	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	2.674.444	1.892.421
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>2.679.130</b>	<b>1.892.421</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	753.220	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	86.975



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	67.617.918	81.833.599
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	-2.080.860	80.928.930
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	69.698.778	904.669
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		0
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	69.698.778	904.669
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1212401855 / 5767269194

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

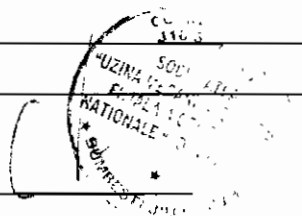
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Laudat Ilie

Semnătura



### INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ditescu Ana

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Unitați care au inregistrat profit	01	1	904.669		
Unitați care au inregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03				
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	65.524.446	65.524.446		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	396.604	396.604		
- peste 30 de zile	06	396.604	396.604		
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	40.363.124	40.363.124		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	27.560.576	27.560.576		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11.105.739	11.105.739		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	448.698	448.698		
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	1.028.274	1.028.274		
- alte datorii sociale	14	219.837	219.837		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	32.413	32.413		
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	2.780.139	2.780.139		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	16.039.360	16.039.360		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	5.912.806	5.912.806		
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Numar mediu de salariatii	19	882	884		
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	909	864		
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26		

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	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:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	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	37		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	276.168	29.350
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	276.168	29.350
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	276.168	29.350
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	2.265.478	7.720.575
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	1.189.730	5.182.934
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	1.899.238	881.828
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	477.789	467.502
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	64.740	143.999
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	27.717	7.053
- subvenții de încasat(ct.445)	64	385.332	316.450
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	4.863.155	1.847.520
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	4.863.155	1.847.520
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	1.274	2.432
- în lei (ct. 5311)	85	1.274	2.395
- în valută (ct. 5314)	86		37
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	440.269	482.650
- în lei (ct. 5121), din care:	88	371.831	428.527
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	68.438	54.123
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	96.856.578	102.714.474
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	11.318.881	20.286.179
- datorii comerciale în relatiă cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	3.578.769	16.117.682
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	1.337.866	1.223.237
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	65.887.298	63.757.916
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	23.148.178	20.677.577
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	11.560.126	9.776.834
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	474.184	463.371

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	30.704.810	32.840.134
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	18.312.533	17.447.142
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	592.500	372.751
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	3.062.543	2.786.266
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	14.657.490	14.288.125
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	20.467.573	21.060.073
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132	20.467.573	21.060.073
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	41.961	900
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	198.601	206.112
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
<b>A</b>		<b>B</b>	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
<b>A</b>		<b>B</b>	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>		141	20.467.573	X	21.060.072	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)		142	3.252.260	15,89	3.844.759	18,26
- deținut de instituții publice de subordonare centrală		143	3.252.260	15,89	3.844.759	18,26
- deținut de instituții publice de subordonare locală		144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		145	17.215.313	84,11	17.215.313	81,74
- cu capital integral de stat		146	17.215.313	84,11	17.215.313	81,74
- cu capital majoritar de stat		147				
- cu capital minoritar de stat		148				
- deținut de regii autonome		149				
- deținut de societăți cu capital privat		150				
- deținut de persoane fizice		151				
- deținut de alte entități		152				
		Nr. rd.	<b>Sume</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</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>		153				
- către instituții publice centrale;		154				
- către instituții publice locale;		155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		156				
		Nr. rd.	<b>Sume</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		158				
- către instituții publice centrale		159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		

<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Venituri obținute din activități agricole	170		



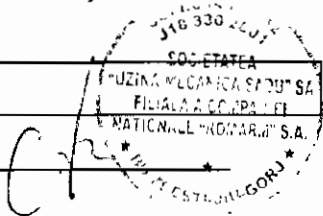
## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Laudat Ilie

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

Ditescu Ana

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	189.386	22.542	63.603	X	148.325
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	189.386	22.542	63.603	X	148.325
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	63.587.537			X	63.587.537
Constructii	07	50.769.994	302.340	12.098		51.060.236
Instalatii tehnice si masini	08	52.613.864	820.432	2.084		53.432.212
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	47.084				47.084
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	930.683	112.313	736.400		306.596
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	167.949.162	1.235.085	750.582		168.433.665
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	276.168	-49.250	197.568	X	29.350
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	168.414.716	1.208.377	1.011.753		168.611.340

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	168.837	42.363	63.603	147.597
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>168.837</b>	<b>42.363</b>	<b>63.603</b>	<b>147.597</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	27.313.785	446.582		27.760.367
Instalatii tehnice si masini	25	31.337.435	1.824.885		33.162.320
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	44.267	192		44.459
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>58.695.487</b>	<b>2.271.659</b>		<b>60.967.146</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>58.864.324</b>	<b>2.314.022</b>	<b>63.603</b>	<b>61.114.743</b>

## 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				
Instalatiile 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 : 1384354798 / 5767269194

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

Numele si prenumele

Laudat Ilie

Semnătura



Numele si prenumele

Ditescu Ana

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**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

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		



+ Salt

**DBF EXPERT AUDIT S.R.L.**

*Adresa: b-dul Dunărea, nr. 21, oraș Galați, județul Galați*

*CIF: 34630736; E-mail [fmanolescu@gmail.com](mailto:fmanolescu@gmail.com);*

*Fax: 0336 815341 Tel. birou: 0236 475655 Mobil: 0744516801*

*BANCA: TREZORERIA MUN. GALAȚI*

*CONT IBAN: RO11TREZ3065069XXX015762*

*Membru Camera Auditorilor din România cu licență nr. 1262*

**RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**  
**BENEFICIAR: Societatea "Uzina Mecanică Sadu"**  
**S.A. – filiala a C.N. "ROMARM" S.A.**  
**EXERCITIUL FINANCIAR 2017**

**Aprilie 2018**

Prezentul raport conține Raportul auditorului statutar și Scrisoarea către conducere întocmite în 3 (einsi) exemplare, din care:

-2 (două) exemplare pentru Societatea "Uzina Mecanică Sadu" S.A.- filiala a C.N. "ROMARM" S.A.

-1 (un) exemplar pentru auditor financiar



## SCRISOARE CĂTRE CONDUCERE

Referința: Auditul situațiilor financiare încheiate la 31.12.2017

Către Consiliul de Administrație al Societății "Uzina Mecanică Sadu" S.A. –

filiala a C.N. "ROMARM" S.A.

**Stimați domni Administratori,**

În timpul activității noastre de auditare a situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2017 am revizuit sistemul contabil și procedurile operate de Compania pe care o conduceți.

Vă prezentăm în această scrisoare cele mai importante aspecte pe care le-am constatat pe parcursul verificărilor noastre, precum și recomandările noastre pentru îmbunătățirea sistemului.

Opiniile noastre au fost discutate cu personalul responsabil cu activitatea financiar-contabila, aspectele menționate urmând a fi revizuite în cadrul viitoarelor proceduri de audit. Așteptăm eventualele dumneavoastră comentarii asupra problemelor ridicate. Dacă doriți explicații mai amănunțite, vă rugăm să ne contactați.

Am dori să vă aducem la cunoștința că aspectele pe care vi le-am prezentat în acest raport ne-au atras atenția în timpul aplicării procedurilor de verificare, care sunt concepute în primul rând în scopul de a ne exprima o opinie asupra situațiilor financiare ale companiei pe care o conduceți.

În consecință, activitatea de audit nu a cuprins o revizuire detaliată a tuturor aspectelor sistemului și nu are ca scop descoperirea fraudelor și erorilor, a altor neregularități sau să includă toate îmbunătățirile posibile ale controlului și auditului intern pe care numai un studiu de evaluare a întregului sistem o poate realiza.

Acest raport a fost întocmit pentru a fi utilizat exclusiv de către conducerea Societății "Uzina Mecanică Sadu" S.A.—FILIALA A C.N. "ROMARM" S.A. Conținutul său nu trebuie făcut cunoscut unor terțe părți fără acordul nostru scris. Acest raport nu angajează răspunderea noastră față de terțe părți.

Cu această ocazie vrem să mulțumim personalului dumneavoastră pentru cooperarea și sprijinul acordat în timpul desfășurării verificărilor.

*Cu deosebit respect,*

*ec. Manolescu Florin*

*Reprezentant al DBF EXPERT AUDIT S.R.L.*





## I. DATE GENERALE COMPANIE AUDITATĂ

**Denumire:** Societatea " Uzina Mecanică Sadu" S.A.-filiala a C.N. "ROMARM" S.A.

**Sediul social:** Bumbesti-Jiu , str. Parangului, nr.59, județul Gorj  
Telefon: +40-253-463859

**Forma juridică:** -societate comercială pe acțiuni  
Nr.înregistrare Registrul Comerțului: J18/330/2001  
Cod unic de înregistrare: 14373832 (RO)

**Durata societății:** nelimitată,

**Capitalul social:** la 31.12.2017 capitalul social era 21.060.072,50 lei mai mare cu 592.500 lei fata de sfârșitul anului 2016, constituit din 8.424.029 acțiuni nominative cu valoarea de 2,5 lei fiecare. Capitalul social este deținut în procent de 18,26% de Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei care deține un nr. de 1.537.904 acțiuni nominative și 81,74% de C.N. „ROMARM” S.A. București care deține un nr. de 6.886.125 acțiuni nominative.

### Obiect de activitate:

În exercițiul financiar 2017, compania a practicat obiectul de activitate actualizat conform ordinului nr.337/2007 privind actualizarea clasificărilor din economia nationala-CAEN, emis de Institutul Național de Statistică (MOF 293/2007), activitatea preponderenta fiind "Fabricarea armamentului și muniției"-cod CAEN 2540, înregistrând și alinierea actului constitutiv la cerințele apărute prin modificările aduse Legii societăților comerciale nr. 31/1990 prin Legea nr.441/2006 și OUG nr.82/2007. Pe lângă activitatea principală, compania are înregistrate la Oficiul registrului și alte activități secundare conform cod CAEN. Filiala S."Uzina Mecanică Sadu" S.A. este persoană juridică română organizată ca societate comercială, cu statut de societate comercială pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române.

## II. BENEFICIARIII RAPORTULUI

(2.1.) Beneficiarii (utilizatorii) raportului de audit pot fi:

- Administratorii companiei
- Adunarea Generală a Acționarilor
- Terții utilizatori numai cu aprobarea auditorului și companiei auditate

## III. SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE AUDITATE - CADRUL DE RAPORTARE FINANCIARĂ

(3.1.) Am auditat Situațiile financiare complete ale Societății "Uzina Mecanică Sadu" S.A. – filiala a C.N. "ROMARM" S.A. ("Societatea"), întocmite la 31.12.2017, respectiv Bilanțul, Situația Contului de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului





Propriu, Situația Fluxurilor de Trezorerie precum și notele explicative, de la sfârșitul exercițiului financiar 2017 rezultate în intervalul 01.01.2017-31.12.2017.

(3.2.) Situațiile financiare auditate au fost întocmite în conformitate cu **cadrul de raportare prevăzut de OMFP nr. 1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și conform **OMFP nr. 470/2018** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, care se referă la:

**-Bilanțul FIO** - document contabil de sinteză prin care societatea a prezentat elementele de activ, datorii și capital propriu la începutul și sfârșitul exercițiului financiar 2017. Bilanțul a fost întocmit corect, **pe modelul bilanțului patrimonial juridic**, în ordinea elemente de activ-elemente de pasiv.

Elemente patrimoniu	31.12.2016	31.12.2017	Dinamica	
			Valoare	%
Imobilizări necorporale	20.549	728	-19.821	-96,46%
Imobilizări corporale	109.253.675	107.466.519	-1.787.156	-1,64%
Imobilizări financiare	276.168	29.350	-246.818	-89,37%
<b>1.Active imobilizate (Ai)</b>	<b>109.550.392</b>	<b>107.496.597</b>	<b>-2.053.795</b>	<b>-1,87%</b>
Stocuri (S)	24.046.758	30.445.868	6.399.110	26,61%
Creanțe (Cr)	6.947.083	9.264.579	2.317.496	33,36%
Investiții financiare termen scurt	15.227	9.374	-5.853	-38,44%
Disponibilități bănești (Db)	441.547	485.107	43.560	9,87%
<b>2.Active circulante (Ac)</b>	<b>31.450.615</b>	<b>40.204.928</b>	<b>8.754.313</b>	<b>27,84%</b>
<b>3. Chelt in avans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>I.TOTAL ACTIV (A=1+2+3)</b>	<b>141.001.007</b>	<b>147.701.525</b>	<b>6.700.518</b>	<b>4,75%</b>
Datorii sub 1 an (Dts)	82.154.415	88.375.426	6.221.011	7,57%
Datorii peste 1 an (Dtl)	0	0	0	
<b>4.Total datorii (Dtot)</b>	<b>82.154.415</b>	<b>88.375.426</b>	<b>6.221.011</b>	<b>7,57%</b>
5.Provizioane (Pr)	21.606	21.606	0	0,00%
6.Venituri in avans	24.655.377	23.637.715	-1.017.662	-4,13%
<b>7.Activ net contabil(ANC=I-4- 5-6)</b>	<b>34.169.609</b>	<b>35.666.778</b>	<b>1.497.169</b>	<b>4,38%</b>
<b>II.TOTAL PASIV (P=4+5+6+7)</b>	<b>141.001.007</b>	<b>147.701.525</b>	<b>6.700.518</b>	<b>4,75%</b>

Elementele patrimoniale de activ au fost grupate după natură și lichiditate - active imobilizate, respectiv active circulante - pe **criteriul lichidității crescătoare a activelor**.

Elementele patrimoniale de pasiv au fost grupate după natură și exigibilitate, situând pe primul loc sursele de finanțare cele mai rapid exigibile - datoriile care trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an respectiv datoriile care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an- **pe criteriul exigibilității crescătoare**, în final fiind prezentate sursele cele mai lent exigibile-capitalurile proprii.

La elaborarea situațiilor financiare, compania a adoptat conceptul financiar de capital, conform căruia capitalul este sinonim cu capitalurile proprii.

Activul patrimonial la 31.12.2017 (**147.701.525 lei**) în creștere față de cel la 01.01.2017 (**141.001.007 lei**) corespunde cu pasivul patrimonial (**147.701.525 lei**).

-**Contul de profit și pierdere F20** a fost întocmit corect, în termeni de **flux**, care cuprinde ansamblul fluxurilor patrimoniale care permit crearea **bogăției** plecând de la veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după **natura** lor-exploatare, financiar și extraordinare, finalizând cu **rezultatul exercițiului brut (904.669 lei)**, respectiv **net (904.669 lei)**.

#### Indicatori cont de profit si pierderi (lei)

Indicatori CPP	2016	2017	Dinamica	
			Valoare	Indice
Cifra de afaceri	64.557.935	71.912.768	7.354.833	1,11
Rezultat din exploatare	68.945.558	991.644	-67.953.914	0,01
Rezultat financiar	753.220	-86.975	-840.195	-0,12
Total venituri	67.617.918	81.833.599	14.215.681	1,21
Total cheltuieli	-2.080.860	80.928.930	83.009.790	-38,89
Rezultat brut al exercițiului (Rb)	69.698.778	904.669	-68.794.109	0,01
Impozit pe profit	0	0	0	
Rezultat net al exercițiului (Rn)	69.698.778	904.669	-68.794.109	0,01

Rezultatul pozitiv, mai mic față de anul anterior (-68.794.109 lei) reflectă **performanta** companiei, respectiv capacitatea acesteia de a **genera** fluxuri viitoare de numerar prin utilizarea resurselor existente.

Profitul exercițiului 2017 a rămas în sold fiind transferat în rezultatul reportat în luna ianuarie 2018, respectând prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, profit repartizat din acoperirea pierderii contabile din anii precedenti, începând cu anul 2013, profitul fiind rezultatul activității de exploatare.



(3.3.) Situațiile financiare ale Societatea “ Uzina Mecanică Sadu” S.A.-filiala a C.N. “ROMARM” S.A. la 31.12.2017 au fost întocmite de ec. Ditescu Ana -director economic- îndeplinindu-se condiția cerută de legea contabilității nr.82/1991 și semnate de directorul general ing. Laudat Ilie, persoană ce reprezintă Compania conform Legii societăților comerciale nr.31/1990 republicată, cu toate modificările și completările la zi.

(3.4.) Alte informații menționate în Raportul de audit financiar includ Raportul administratorilor, dar nu includ situațiile financiare și raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță, în mod semnificativ, cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

#### **IV. RESPONSABILITĂȚI**

(4.1.) Răspunderea întocmirii acestor situații financiare, inclusiv a operațiunilor economice-financiare și documentelor justificative aferente, în conformitate cu reglementările și normele de contabilitate din România (Legea contabilității nr.82/1991 republicată, OMFP nr. 1802/2014) revine administratorilor și conducerii Companiei. Conducerea Companiei răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr. 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

(4.2.) Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza verificărilor efectuate, raportul fiind întocmit exclusiv în vederea prezentării lui în Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor Societății “ Uzina Mecanică Sadu” S.A.-filiala a C.N. “ROMARM” S.A..

#### **V. AUDITUL ȘI ARIA DE APLICABILITATE**

(5.1.) Auditul nostru a fost desfășurat în concordanță cu Standardele de audit elaborate

de Camera Auditorilor din România aliniată la Standardele internaționale de Audit și la Codul Etic al IFAC.

(5.2.) Aceste standarde cer planificarea și efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare și pentru a constata dacă acestea nu conțin declarații eronate semnificative.

(5.3.) Menționăm că în acest audit a inclus examinarea prin sondaj și testarea probelor de audit selectate după mărimea sumelor sau importanța informațiilor din situațiile financiare raportate la 31.12.2017.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii.

În evaluarea acestor riscuri, am luat în considerare dacă compania a organizat auditul intern, relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Companiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței auditului intern al Companiei.

(5.4.) Auditul a inclus de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite și estimările semnificative făcute de conducere precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

(5.4.) Fundamentarea și calculul pragului de semnificație s-a făcut corespunzător Normelor de audit elaborate de Camera Auditorilor financiari din România, respectiv:

- pentru active s-a stabilit la nivelul 1 % din activele totale;
- pentru cheltuieli și venituri la nivelul de 0,5% din cifra de afaceri;
- pentru celelalte elemente la nivelul de 1 % din rezultatul exercițiului.

## VI. LIMITĂRI ÎN ARIA DE APLICABILITATE

Exprimând câteva din aspectele cheie fără însă a modifica opinia asupra acestor aspecte ale situațiilor raportate (prezentate la punctul 5.1 și 5.2. din Raportul de audit), menționăm următoarele:

(6.1.) Procedurile de verificare pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele companiei ele fiind selectate strict pe baza raționamentului profesional al auditorului cât și pe baza aprecierii formelor de control și riscurilor; în 2017 compania a avut organizat auditul intern, existând doar următoarele forme de control funcționale specifice organigramei, neformalizate dar care pot fi încadrate în *controlul intern* specificat prin OMFP nr. 1802/2014 capitolul 11, respectiv:

a) *controlul ierarhic concomitent*, efectuat de către persoanele cu funcții de conducere asupra activității subalternilor, atât la nivelul entității cât și la nivelul fiecărei



direcții de activitate, fiind reglementat și stabilit conform organigramei și Regulamentului de Organizare și Funcționare;

*b) auto controlul salariaților* cunoscut și sub denumirea incompatibilitatea funcțiilor din punctul de vedere al separării sarcinilor, respectiv din verificările efectuate și informațiile primite nu a rezultat cumularea de către o singură persoană de funcții în cel puțin două din următoarele direcții:

-în compartimentele de realizare a obiectivelor societății-comercial, producție, tehnic, personal etc;

-în conservarea patrimoniului cu sarcini de gestionare, depozitare și întreținere a imobilizărilor, a stocurilor și a disponibilităților bănești;

-în înregistrarea fluxurilor economice care afectează bunurile unității, rezultatele inventarierii și stabilește, pe aceste baze, situații financiare (contabilitate-financiar);

*c) controlul contabil intern*, care este o prelungire a autocontrolului salariaților însă numai în cadrul compartimentului financiar contabil, respectiv în momentul contabilizării operațiilor sunt stabilite sarcini și se verifica de către directorul economic următoarele:

-legalitatea operațiunii (document legal: document justificativ și/sau contract/comanda, după caz);

-realitatea operațiunii (semnătură persoanei care efectuează operațiunea, semnătură persoanei care întocmește documentul, viza șefului de compartiment, după caz);

-exactitatea operațiunii (nu exista erori în calcule);

-existența și respectarea secvențelor (seriilor) numerice, examenul documentelor emise sau primite, compararea documentelor aferente aceleiași operații, verificarea datei, etc.

*În exercițiul financiar 2017, controlul contabil intern efectuat de conducătorul compartimentului financiar contabil a fost cea mai pregnantă și eficientă formă de control financiar.*

*În privința creșterii gradului de eficacitate a controlului intern, în conformitate cu pct. 60 și 569 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, recomanadam următoarele:*

*-stabilirea de politici contabile - reprezentând principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale;*

*-o definiție clară a responsabilităților controlului, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare.*

(6.2.) Compania, la data bilanțului, are înregistrate și evaluate imobilizările corporale la valoarea justă, valoare care se substituie costului istoric prin aplicarea tratamentului alternativ permis de Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; diferențele din reevaluare sunt înregistrate integral în rezerve din reevaluare, la 31.12.2017 soldul contului 105 fiind de 80.443.553 lei, compania optând pentru capitalizarea surplusului prin transferul direct în

rezerve, la scoaterea din evidență a activelor pentru care s-a constituit rezervă din reevaluare, opțiune reglementată conform pct. 114 din OMFP nr. 1802/2014.

*Recomandăm ca în continuare la aplicarea tratamentului alternativ, reevaluarea să se facă simultan la toate elementele din grupa respectivă, pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori calculate la date diferite, cerința prevăzută la pct.104 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.*

La închiderea exercițiului financiar 2017, elementele monetare patrimoniale exprimate în valută (creanțe, datorii, disponibilități) au fost evaluate, separat, la cursul de la 31.12.2017.

(6.3.) Conform raportului administratorilor și notelor la bilanț în timpul exercițiului financiar 2017, metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent ca în exercițiul financiar 2016, respectându-se principiul permanenței metodelor, cu excepția permisă de lege privind metoda de evaluare alternativă menționată la pct. 6.2 de mai sus.

(6.4.) Compania a calculat și evidențiat amortizarea contabilă pe baza duratelor normale de utilizate în conformitate cu legislația fiscală din România (HG 2139/2004), durate care pot diferi de duratele de viața economică. Impactul acestei metode asupra situațiilor financiare nu a fost determinat, dar întrucât ponderea cheltuielilor cu amortizarea în total cheltuieli de exploatare în 2017 (-96,81%) este mai mică decât cea din 2016 (2,86%) și peste 5%, abordarea este considerată corectă.

*Cu privire la calculul amortizării, recomandăm companiei ca în cazul în care mijloacele fixe amortizabile ce au valoare mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului, să analizeze art. 28 alin. 21 din Codul fiscal și pct. 31 din Normele metodologice de aplicare prin prisma impactului fiscal de interpretare a acestui articol.*

(6.5.) Privind aplicarea principiului prudenței, pe baza rezultatelor inventarierii și la întocmirea situațiilor financiare, compania a considerat că a făcut o evaluare pe o bază prudentă a creanțelor societății și a riscurilor la care este expusă, având create ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți în suma de 439.530 lei.

*Așa cum am menționat și la pct. 6.2 de mai sus, recomandăm analizarea activelor companiei prin prisma politicilor contabile aprobate de administratori, a deprecierei și a vechimii lor și ajustarea lor pe baza principiului prudenței și procedurilor stabilite.*

(6.6.) Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.



## VII. INFORMAȚII SUPLIMENTARE-ALTE ASPECTE

(7.1.) Contabilitatea companiei în exercițiul financiar 2017 a fost organizată de un compartiment distinct, financiar și contabilitate, condus de directorul economic Ditescu Ana - economist cu studii superioare, respectându-se art.I, pct. 4 din Legea nr. 259/2007 de modificare a Legii contabilității nr. 82/1991.

Contabilitatea s-a ținut în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută s-a ținut atât în moneda națională cât și în valută.

Înregistrările contabile s-au făcut pe baza documentelor primare tipizate specifice tipului de activitate practicat, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, OMFP nr. 1802/2014 și OMFP nr. 2634/2015.

Reglementările contabile aplicabile care au stat la baza tinerii contabilității sunt cele conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, prin care sunt stabilite principiile contabile și regulile de evaluare aplicabile societății, compania având stabilite politici contabile pentru operațiunile derulate.

*Considerăm că ținerea contabilității s-a făcut corect, neavând indicii că modalitatea de ținere a fost neconformă cu prevederile legale.*

( 7.2.) Compania are nu are constituită rezerva legală conform cerințelor și la limita prevăzută de legea societăților comerciale nr. 31/1990 (20% din capitalul social), întrucât are înregistrate pierderi fiscale în sumă de 25.909.865 lei.

*Compania are constituite rezerve din reevaluare cont 105 în suma de 80.443.553 lei aferente imobilizărilor corporale reevaluate, surplusul realizat din aceste rezerve urmând a fi capitalizat în contul corespondent 1175, la scoaterea din evidență a activelor pentru care s-a constituit rezervă din reevaluare, opțiune reglementată conform pct.114 din OMFP nr. 1802/2014.*

(7.3.) Activul net (capitalurile proprii) reflectat în situațiile financiare la 31.12.2017, determinat că diferența între totalul activelor și totalul datoriilor companiei, înregistrează valoare pozitivă 35.666.778 lei, în creștere față de 34.169.609 lei în 2016.

*Compania respecta condițiile privind capitalul social prevăzute de art.153<sup>24</sup> coroborat cu art. 228 din legea societăților comerciale nr. 31/1990 cu toate modificările și completările la zi, capitalul social în valoare de 21.060.073 lei regăsindu-se în întregime în capitalurile proprii.*

(7.4.) Situațiile financiare auditate au fost întocmite pe baza balanței de verificare sintetice la 31.12.2017 și pe baza situațiilor financiare de la 31.12.2016 depuse la organul fiscal, respectându-se principiul intangibilității, respectiv bilanțul de deschidere pentru, exercițiul financiar 2017 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent 2016, soldurile finale din balanța de verificare de la 31.12.2016 corespund cu soldurile inițiale de la 01.01.2017.

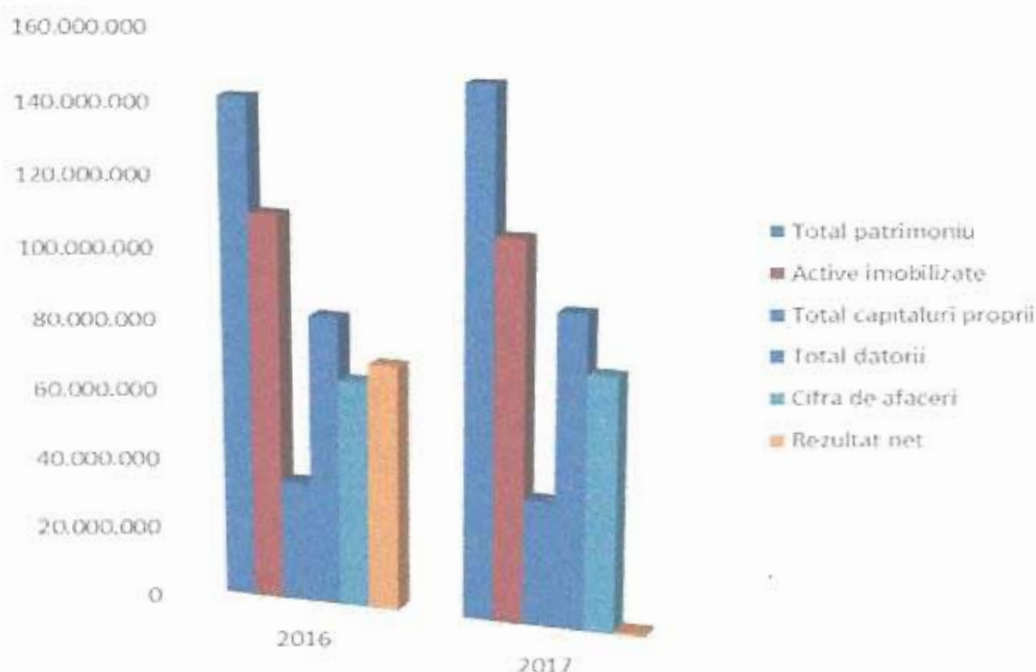
(7.5.) Conform actului constitutiv și modificărilor la acesta declarate la Oficiul registrului comerțului, Compania poate desfășura și activități secundare.

Compania tine contabilitatea în analitic pe activități, baza de raportare fiind pusă la punct.

(7.6.) Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor companiei 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 Companie și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

## VIII. REVIZUIREA ANALITICĂ A POZIȚIEI FINANCIARE ȘI A REZULTATELOR OPERAȚIUNILOR SUB FORMĂ DE REZUMAT EXECUTIV, ANALIZA CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

Având în vedere gradul de comparabilitate al indicatorilor economico- financiari și de performanță, inclusiv cifra de afaceri și rezultatul net, în argumentarea principiului continuității, am ales să prezentăm evoluția grafică pe perioada ultimilor ani 2016-2017 astfel:





Indicatori economici	31.12.2016	31.12.2017	Normal
Fond rulment $FR = (A - Ds - Va) - Ai$	-50.703.800	-48.170.498	>0
Nevoia de fond de rulment $NFR = (Ac - Db) - Dts$	-51.145.347	-48.655.605	<0
Trezoreria neta $Tn = FR - NFR$	441.547	485.107	>0
Lichiditatea patrimoniala $Lp = Ac / Dts$	0,38	0,45	>2
Levierul financiar $Lev = Dt / At$	0,583	0,598	<0,6
Securitatea financiara = $Cp / Px \times 100$	24,23%	24,15%	>30%
Cash flow operațional $CFop = Rn + Ch.amortizare$	71.713.301	3.218.426	>ch. dobanda
Cash flow de gestiune= $CFop + Ch.dob.$	2.857.279	1.152.557	>0
Rentabilitatea capitalului angajat $Rca = (Rn + Iprofit + Chdob) / (Cp + Dt) \times 100$	203,99%	2,54%	>inflatia+rata dobandzii fara risc
Rata profitului marginal $Rpm = Rn / Cp \times 100$	203,98%	2,54%	>inflatia
Capacitatea de autofinanțare $CAF = Rn + Ajustări$	-11.307.948	3.218.426	>0
Productivitatea muncii $Rn / Nr. mediu salariați$	79.024	1.023	>0

Denumirea indicatorilor de câștig		2016	2017
	Producția vândută	60.437.741	65.072.550
	Venituri din vânzarea mărfurilor	4.120.194	6.840.218
	<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>64.557.935</b>	<b>71.912.768</b>
	Cheltuieli variabile de exploatare	75.861.197	68.694.342
<b>1. EBITDA</b>	<b>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</b>	<b>-11.303.262</b>	<b>3.218.426</b>
	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.014.523	2.313.757

Denumirea indicatorilor de câștig		2016	2017
	Ajustări de valoare privind activele circulante	-867.178	0
	Ajustări privind provizioanele	-82.154.071	0
<b>2. EBIT</b>	<b>Earnings Before Interest and Taxes</b>	<b>69.703.464</b>	<b>904.669</b>
	Cheltuieli cu dobânzile	4.686	0
<b>3. EBT</b>	<b>Earnings Before Taxes</b>	<b>69.698.778</b>	<b>904.669</b>
	Cheltuieli cu impozit pe profit	0	0
<b>4. EAT</b>	<b>Earnings After Taxes</b>	<b>69.698.778</b>	<b>904.669</b>

## IX. RISCURI FINANCIARE LA CARE ESTE EXPUSĂ COMPANIA

(9.1.) În anul 2017 și în perspectiva lui 2018, compania a fost și poate fi expusă următoarelor riscuri financiare:

**Riscul de piață** ce cuprinde trei tipuri de risc:

- **riscul valutar** - este riscul că valoarea a datoriilor în valută sau disponibilităților în valută să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar. Neavând angajamente importante în valută și disponibil în conturile bancare în valută acest risc a fost redus. În exercițiul financiar 2017 acest risc s-a manifestat negativ, cheltuielile din diferențe de curs valutar în suma de 31.510 lei fiind mai mari decât veniturile din diferențe de curs valutar de 8.253 lei.

- **riscul ratei dobânzii la valoarea justă** - este riscul că valoarea datoriilor să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii. Neavând împrumuturi și credite purtătoare de dobândă acest risc s-a manifestat pozitiv, înregistrându-se numai venituri din dobânzi (39 lei).

- **riscul de preț** - este riscul că valoarea elementelor de patrimoniu să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici naționali sau factori internaționali.

Elementele de patrimoniu pot varia datorita fluctuațiilor de piață, caz in care riscul trebuie tratat separat pentru fiecare element de patrimoniu:

-pentru imobilizările corporale acest risc este diminuat ca forma de realizare societatea neavand intenția de vanzare a elementelor de patrimoniu.

-pentru elementele de natura stocurilor si serviciilor, conform evoluției economiei naționale si efectelor recesiunii economice la nivel global, acest risc s-a manifestat deja in mod negativ pana la data intocmirii prezentului raport putandu-se continua acest trend tot anul, influențând in mod corespunzător valoarea de inregistrare a elementelor patrimoniale. Stocurile fiind normale, nu supranormative, se reduce acest risc.



**Termenul "risc de piață" încorporează nu numai potențialul de pierdere, dar și cel de câștig.**

**Riscul de credit** - este riscul ca una dintre părțile creditului să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară. Neavând credite financiare acordate, compania poate fi expusa doar riscului de credit comercial. La 31.12.2017 având creanțe comerciale-clienți de incasat in valoare de 9.264.579 lei, mai mari cu 33,36% % respectiv cu + 2.317.496 lei, fata de începutul anului, posibilitatea de apariție a acestui risc se menține.

**Riscul de lichiditate-** (numit și riscul de finanțare), este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente datoriilor societății. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ la o valoare apropiată de valoarea sa justă. Analizând la 31.12.2017 datoriile cu termen de plata pana la un an in valoare de 88.375.426 lei prin prisma activelor curente puțin mai mici de 40.204.928 lei (din care disponibilitățile bănești 485.107 lei) si a lichidității curente nefavorabile (0,45 sub indicele normal 2), rezulta ca entitatea isi poate onora angajamentele de plata, pe durata exercițiului financiar viitor drept pentru care acest risc trebuie luat in calcul in mod serios in continuare.

**Riscul ratei dobânzii** la fluxul de trezorerie - este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Datoriile companiei înregistrate la 31.12.2017 deriva din datorii comerciale, obligații fiscale si datorii către salariați, schimbarea ratei dobânzii efective a acestora fără o schimbare corespondentă a valorii sale juste presupunând existenta redusa a acestui risc. Referitor la datoriile comerciale, riscul poate aparea prin prisma clauzelor contractuale, fapt ce presupune analiza atenta a clauzelor penalizatoare, deși compania are ca politica de baza respectarea si aplicarea întocmai a acestora.

Conform formular 30 "Date informative" compania înregistrează obligații restante la furnizori, la creditorii diverși, înregistrând și obligații fiscale restante.

*Ținând cont de posibilitatea apariției acestor riscuri si in actualul context internațional, recomandam companiei să-si mențină aceleași obiective și politici de gestionare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire a acestora.*

Auditor financiar,

DBF EXPERT AUDIT S.R.L.

Reprezentat prin:

ec. Manolescu Florin

