

**RAPORT ANUAL  
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL SC GRUP SAPTE S.A.  
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 5/2018 AL A.S.F.  
pentru exercitiul financiar 2018 din data 25.04.2019**

- Denumirea entității: GRUP SAPTE S.A.
- Sediul social: Cluj-Napoca, str.Ceahlau, nr.11, judetul Cluj.
- Număr înregistrare în Registrul Comerțului: J 12/1508/1999.
- C.U.I.: 11389389
- Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de entitate: Sistemului Alternativ de Tranzactionare – piata de obligatiuni administrat de Bursa de Valori Bucuresti; simbol GS21
- Capital social: la 31.12.2018 : 118.450 lei lei,
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: valoare nominala 100 RON, dobanda 10%/an, plata cupon semestrial

## **1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE**

Compania S.C. GRUP SAPTE S.A. a fost infiintata in ianuarie 1999, avand ca principal obiect de activitate, conform codului de clasificare CAEN, 7311- «Alte activitati ale agentilor de publicitate».

Sediul companiei se afla in Cluj Napoca, compania avand sedii secundare in urmatoarele localitati : Oradea, Brasov, Constanta, Iasi, Timisoara precum si in municipiul Bucuresti.

In perioada 01.01.2018-18.06.2018 Chiorean Aura Corina a fost asociat unic si administrator al societatii Grup Sapte SRL.

Incepand cu 19.06.2018 societatea GRUP SAPTE SRL are doi asociati Chiorean Aura Corina si Paler-Gosan Georgeta-Daciana.

Incepand cu 16.07.2018 Grup Sapte SRL isi schimba forma juridica in GRUP SAPTE SA, iar structura actionariatului GRUP SAPTE SA este urmatoarea:

<b>NUME</b>	<b>ACTIUNI</b>	<b>PROCENT</b>
<b>AURA-CORINA CHIOREAN</b>	102	99,03%
<b>GEORGETA-DACIANA GROSAN-PALER</b>	1	0,97%
<b>Total</b>	103	100.00%

*Sursa: Grup Sapte SA*

GRUP SAPTE SA este a doua cea mai mare agentie de activare de brand din Romania, oferind servicii de retail services (servicii de suport acordate brandurilor in retailul modern -lanturile de hypermarkets, supermarkets si Cash&Carry), brand experience (crearea unor experiente de brand care lasa impresii memorabile consumatorilor; creatie si strategie (cercetari de piata, strategii de brand, behavioural planning, copywriting, art direction si design de obiect);

omnichannel engagement (serveste nevoia companiilor de a-si alinia practicile de marketing cu stilul de viata si cerintele consumatorilor actuali prin conectarea punctelor de contact din offline -agazine, evenimente, publicitate stradala cu cele online - retele sociale, pagini web, email.

De-a lungul anilor, compania s-a dovedit a fi una dintre cele mai inovatoare din piata de BTL (servicii la interactiunea directa cu consumatorii, axate pe conversie in vanzari), prin extinderea portofoliului de servicii. A fost printre primele agentii BTL care au integrat servicii de creatie si prima care a construit capabilitati de planificare strategica. Pe langa cea mai extinsa acoperire nationala si una dintre cele mai experimentate echipe de creatie specializata in activare de brand din Romania, GRUP SAPTE S.A. mai are cateva avantaje competitive - este singura agentie de BTL cu o abordare centrata pe consumator, condusa de pozitia de behaviour planning si cu dorinta de a se adapta si de a aduce idei si propuneri noi, prin pozitia de Innovation Officer.

In ultimii ani activitatea companiei inregistreaza un trend ascendent, atat la nivel de cifra de de afaceri dar si la nivel de complexitate si acoperire a proiectelor implementate.

In 2017 Grup Sapte SA a adaugat doua noi servicii in portofoliul sau – consultanta specializata in retail si in magazine de specialitate si salesforce, servicii de forta de vanzari externalizata.

Activitatea Grup Sapte S.A. s-a dezvoltat in 2017 si continua in 2018 prin consolidarea business-ului in cadrul proiectelor pentru clientii cu care lucreaza deja de multi ani si, in plus, a contractat proiecte noi in colaborari cu clienti noi, din domenii precum FMCG, consumer electronics, utilitati, producatori de cosmetice si farmaceutice, tutun.

Proiectele de activare de brand, core business-ul companiei, au crescut atat ca valoare cat si ca amploare si acoperire in ultimii doi ani. 2018 a adus o crestere de peste 18% fata de 2017.

Proiectele de activare de brand implementate de Grup Sapte S.A. sunt proiecte integrate, intrucat compania ofera, pe de o parte, mai multe tipuri de servicii care contribuie complementar la promovarea brandurilor (creatie si productie publicitara, activare de brand in-store, evenimente BTL, consultanta, salesforce, mercantizare) dar si pentru ca proiectele gestionate de agentie sunt menite sa gestioneze si sa promoveze cumparatorilor brandurile pe care le reprezinta, pe toate canalele de comunicare disponibile.

Activarea de brand in mediul de retail, alaturi de creatie si productie de materiale sunt serviciile care contribuie cu crestere semnificative in volumul de activitate (intre 20% - 30% fiecare), atat in 2017 cat si in 2018, pe fondul rezultatelor foarte bune livrate catre clienti si a unui ROI semnificativ adus clientilor in proiectele implementate, comparativ cu oricare alti jucatori din piata romaneasca.

Desi la inceput de drum, serviciile nou dezvoltate – salesforce si consultanta specializata de brand – genereaza aproximativ 10% din volumul de afaceri in 2018.

## **2. ELEMENTE DE EVALUARE :**

Activitatea desfășurată în anul 2018 se caracterizează succint prin următorii indicatori economico-financiari:

- Cifra de afaceri = 43.605.220 lei
- Venituri totale = 43.627.014 lei
- Cheltuieli totale = 43.295.896 lei
- Profit brut = 331.118 lei
- Active imobilizate = 1.139.653 lei
- Active circulante = 17.577.824 lei, din care
- Disponibil bănesc = 81.376 lei
- Capital social = 118.450 lei

În anul 2018, GRUP SAPTE S.A. a avut un număr mediu de personal de 465 de salariați. La 31.12.2018 societatea avea 474 salariați.

Relațiile de muncă s-au desfășurat în baza contractelor individuale de muncă, conform contractului colectiv de muncă și regulamentului intern.

## **3. COTA DE PIATA. PRINCIPALII COMPETITORI**

La 31.12.2018, luând în considerare cifra de afaceri și proiectele în derulare, GRUP SAPTE S.A. este a doua cea mai mare agenție de activare de brand din România cu acoperire națională proprie.

La nivel global, piața serviciilor de publicitate parcurge o perioadă de schimbări rapide, influențată de proliferarea canalelor media online și de adoptarea în masă a internetului mobil. În căutarea unei identificări mai precise, făcută posibilă de tehnologia actuală, industria se repositionează la intersecția dintre creație, analiză de date și execuție pe multiple canale media.

Reprezentând o treime din totalul bugetelor de marketing la nivel global, segmentul de marketing direct a crescut în ultimii 3 ani cu un CAGR de 3.93%, cu puțin mai mult decât întreaga piață de publicitate (3.76%) (*sursa: GroupM 2018 Worldwide Spending Forecast*). Marketingul direct, segmentul de piață în care activează și Emitentul, are 3 ramuri principale: activare de brand, field marketing și CRM (soluții de loializare). Considerat în mod tradițional o abordare tactică utilă în inițiative punctuale, marketingul direct a început să fie reconsiderat în ultimii ani, iar clienții au început să se raporteze la aceste servicii ca la o soluție strategică pe termen lung, nu doar ca o tactică de creștere a vânzărilor pe termen scurt. În Europa, piața de marketing direct este estimată pentru 2018 la 118 mld USD. (*sursa: GroupM 2018 Worldwide Spending Forecast*).

În România, bugetele alocate publicității au atins un maxim istoric în anul 2008. Luând ca indicator investițiile în media (care reprezintă aproximativ 60% din totalul cheltuielilor cu publicitatea), putem constata că piața încă are de recuperat: în 2017 investițiile au fost estimate la 403 mil Eur, cu 25.4% sub nivelul anului 2008. Comparat însă cu piața globală, piața locală are o perspectivă mai promițătoare, cu o creștere mai rapidă: CAGR 5.73% în ultimii 5 ani. (*sursa: Initiative Media FactBook 2017*).

In mod particular, piata de BTL din Romania, care contine doua dintre ramurile marketingului direct (brand activation si field marketing), are o evolutie pozitiva, crescand mai mult decat cheltuielile media, cu un CAGR de 7.28% in ultimii 5 ani (sursa: desk research al agentiei, bazat pe cifra de afaceri a jucatorilor din piata). Principalele sectoare de industrie care utilizeaza servicii de BTL sunt FMCG-ul (foarte dependeta de activarile de la punctul de vanzare) si companiile din industria tutunului (din cauza restrictiilor de a comunica pe orice canale, cu exceptia interactiunii directe cu consumatorii). Alti factori importanti care contribuie la crestea cererii in piata sunt si expansiunea segmentului de consumer electronics si nevoia retailerilor de a se diferentia prin experienta de cumparare si nu prin pret.

#### 4. PRINCIPALII CLIENTI AI EMITENTULUI

La 31.12.2018, principalii clienti ai Emitentului sunt:



Sursa: Grup Sapte SA

Activitatea Emitentului nu este conditionata de relatia cu un anumit client.

#### 5. MANAGEMENTUL RISCULUI

- **Riscuri legate de natura activitatii**

Emitentul identifica o posibila, dar nu certa, limitare in ceea ce priveste extinderea activitatii sale comerciale in Romania in tendinta clientilor sai de a pretinde exclusivitate de brand in serviciul contractat de la Emitent.

- **Modificările cadrului legislativ**

Societatea este guvernata de legislatia din Romania. Cu toate ca legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia Uniunii Europene, pot exista modificari si/sau completari viitoare, respectiv pot fi introduse legi si regulamente noi, ce pot afecta activitatea Societatii. Legislatia din Romania este adesea neclara, susceptibila de interpretari si, drept urmare, intervin implementari diferite si modificari frecvente. Societatea nu poate previziona extinderea sau impactul oricaror revizuri sau modificari viitoare aduse cadrului legislativ existent si nici semnificatia legilor si regulamentelor care pot fi introduse in viitor sau care pot fi aplicabile in cadrul desfasurarii activitatii Societatii.

- **Modificarea reglementarilor fiscale aplicabile**

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent. Avand in vedere climatul economic actual, guvernul Romaniei urmareste sa implementeze masuri de austeritate pentru a corecta dezechilibrul bugetar. In acest sens, guvernul Romaniei a implementat majorari fiscale, a stabilit noi impozite si a diminuat sau suspendat anumite stimulente fiscale pentru investitori. Toate aceste modificari si schimbari viitoare ar putea afecta investitiile si rezultatele Societatii.

- **Piata fortei de munca**

Romania se confrunta cu o lipsă acuta de personal calificat, datorita in mod special domeniului de activitate inca slab reprezentat la nivel de resurse umane comparativ cu alte tari din regiune. Fluctuatia de personal este un alt risc cu care se confrunta Societatea, avand in vedere ca majoritatea activitatii Emitentului se executa cu ajutorul colaboratorilor angajati in aproape toate orasele tarii.

- **Riscul de credit**

Prin natura activitatii sale, compania isi asuma riscuri de creditare a majoritatii clientilor sai prin insasi termenele lungi de plata stabilite prin contract.

Gestionarea riscului de credit se face prin evaluarea atenta a bonitatii debitorilor, prin urmarirea respectarii termenelor de plata, respectiv prin solicitarea unor instrumente financiare cum ar fi: CEC-uri sau bilete la ordin avalizate in nume personal.

- **Riscul ratei dobanzii**

Creditele contractate de catre companie sunt credite pe termen scurt contractate pe o perioada de un an si finantare prin factoring. Fluxurile de numerar ale Societatii sunt afectate de variatiilor ratei dobanzilor, in principal datorita imprumuturilor.

## **6. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII**

La 31.12.2018, imobilizările corporale ale GRUP SAPTE S.A. însumau o valoare brută 3.371.526 lei, structurate astfel:

- a) Investiții imobiliare (clădiri si terenuri) inclusiv în curs de execuție = **0 lei**
- b) Terenuri = 0 lei.
- c) Construcții = 346.241 lei.
- d) Instalații tehnice și mașini = 2.559.631 lei.

- e) Utilaj comercial și mobilier = 128.917 lei.
- f) Avansuri și imobilizări corporale în curs = 336.737 lei

## **7. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE GRUP SAPTE S.A.**

Emitentul a emis obligațiuni garantate, denumite în lei, cu o valoare nominală individuală de 100 lei și o valoare totală de 2.000.000 Lei, emise în August 2018, cu scadența August 2021, emise în baza unui plasament privat derulat în perioada 30 Iulie 2018 – 7 August 2018.

Prin Decizia 5223/21.12.2018 a BVB, obligațiunile GRUP SAPTE S.A. au fost admise la tranzacționare în cadrul sistemului alternativ de tranzacționare administrat de BVB, secțiunea instrumentelor financiare listate pe ATS, sectorul Titluri de Credit (Obligațiuni). Structura acționariatului la data de 30.06.2018 furnizată de către Depozitarul Central

### **Politica și practica privind dividendele**

Emitentul nu are o politică de distribuire a dividendelor. În conformitate cu legislația aplicabilă, fiecare acționar are dreptul la dividende. În funcție de rezultatele înregistrate în cadrul unui an financiar, Adunarea Generală a Acționarilor poate aproba distribuirea sub formă de dividend a unei cote părți din profitul realizat de către Emitent. Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor va fi pusă în aplicare prin distribuirea sumelor aferente către acționați, iar informațiile cu privire la plata dividendelor vor fi aduse la cunoștința investitorilor cu respectarea prevederilor legale aplicabile în acest sens.

În anul 2016 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2015, în valoare de 829.038 lei.

În anul 2017 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2016, în valoare de 400.000 lei.

În anul 2018 s-au repartizat dividende aferente exercitiului financiar al anului 2017, în valoare de 660.000 lei.

### **Societăți afiliate și procentul de acțiuni deținute**

Emitentul nu deține acțiuni în alte societăți.

## 8. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

In perioada 01.01.2018-18.06.2018 Chiorean Aura Corina a fost asociat unic si administrator al societatii Grup Sapte SRL.

Incepand cu 19.06.2018 societatea GRUP SAPTE SRL are doi asociati Chiorean Aura Corina si Paler-Gosan Georgeta-Daciana.

Incepand cu 16.07.2018 Grup Sapte SRL isi schimba forma juridica in GRUP SAPTE SA, iar administrarea este asigurata de catre un Consiliu de Administratie, format din 3 (trei) membri, ales de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor pentru un mandat de 2 ani, cu posibilitate de a fi reales.

Componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Nume	Functia	CV
Aura Corina Chiorean	Presedinte CA	<p><b>Educatie:</b>            2016 – EMBA, Maastricht School of Management, Romania            2009 – Master in Banci si Piete de capital, Universitatea Babes Bolyai            2008 – Licenta in Management, Universitatea Babes Bolyai            2008 – Licenta in Administrarea Afacerilor, Universitatea Babes Bolyai</p> <p><b>Experienta profesionala:</b>            2016-prezent GRUP SAPTE, CEO/Presedinte CA            2012-2016 GRUP SAPTE, CFO            2012-2016 ATELIER SAPTE ADVERTISING, CFO            02-10.2012 VES Industrial Group, CFO            2011-2012 CHIMSPORT, CFO            2010-2011 CHIMSPORT/VES SA, Controlor Financiar            01-07.2010 CHIMSPORT, Analist Financiar            2008-2009 VENTRUST INVESTMENT, Analist de investitii</p>
Anton Gherca	Membru CA	<p><b>Educatie:</b>            2018 – EMBA, Maastricht School of Management, Romania            2018 – EMBA, Pedago, Smart.ly            2013 – Art Direction, Art Directors Club*RO School, Bucuresti (<a href="http://www.scoalaadc.ro">www.scoalaadc.ro</a>)            2012 - Marketing Manager Professional Certificate, International Advertising Association, Bucuresti            2009 - Creative Advertising, Cannes Lion Bureau Romania            2009 – Master in publicitate, Facultate de Comunicare, SNSPA            2006 – Licentiat in Politologie si Sociologie, Facultate de Stiinte Politice, SNSPA</p> <p><b>Experienta profesionala:</b>            Iulie 2018-prezent GRUP SAPTE, Membru CA            2016 – Iunie 2018 GRUP SAPTE, CIO            2013-2016 ATELIER SAPTE, Art Director            2011-2016 ATELIER SAPTE, Senior Strategic Planner</p>

		2008-2011	NESTLE, Brand Manager
		05-10.2018	BBDO, Account Executive
		2007-2008	H2O Sport Events, Account Executive
		2005-2006	H2O Sport Events, Community Manager
Lucian Constantin Ciofoaia	Membru CA	<b>Educatie:</b>	
		2014 – Master, Facultatea de Inginerie Bucuresti, UPB	
		2008 – Licenta in marketing si afaceri internationale, Spiru Haret Bucuresti	
		<b>Experienta profesionala:</b>	
		07.2018-prezent	GRUP SAPTE, Membru CA
		2014 – prezent	STRATUS INVESTCAPITAL, Head of Property Facility Manager
		2007-2014	TNG Real Estate Management, Director
		2011-2014	Compania Hoteliera Intercontinental Romania, Membru CA
		2004-2007	ADAMA Management SRL & ADAMA Holding, Business Developer Manager

In cursul anului 2018, sedintele Consiliului de Administratie s-au desfasurat conform prevederilor statutare, legale si ale Regulamentului de intern al Consiliului de Administratie.

Chiorean Aura Corina care are si calitatea de Administrator/Presedinte CA, detine 102 actiuni, fiind actionar majoritar, cu o valoare nominala de 1.150 lei/actiune in valoare totala de 117.300 lei, reprezentand 99,03% din capitalul social subscris si varsat cu participare la profit respectiv pierderi in procent de 99,03%.

Niciuna din persoanele de mai sus nu a fost implicată în eventuale litigii și/sau proceduri administrative referitoare la activitatea desfășurată în cadrul entității.

## 9. Situatia Financiar-contabila

### • Elemente bilantiere:

Elemente bilantiere	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Imobilizari Necorporale	6.314	12.845	29.666	18.454
Imobilizari Corporale	1.279.587	836.457	1.018.744	1.041.385
Imobilizari Financiare	-	28.363	70.430	79.814
Total active imobilizate	1.285.901	877.665	1.118.840	1.139.653
Stocuri	186.795	208.773	204.349	374.167
Creante	11.747.784	12.777.209	14.076.856	17.122.281
Investitii fin. pe termen scurt	-	-	-	-
Casa si conturi la banci	37.191	73.544	42.790	81.376



Total active circulante	11.971.770	13.059.526	14.323.995	17.577.824
Cheltuieli in avans	109.778	154.737	168.828	186.656
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>13.367.449</b>	<b>14.091.928</b>	<b>15.611.663</b>	<b>18.904.133</b>
Datorii pe termen scurt	10.323.890	11.586.134	13.229.083	14.072.646
Datorii pe termen lung	462.776	122.888	45.155	2.935.500
Provizioane	-	-	-	-
Venituri in avans	448.542	655.710	13.955	713
Capital social	115.000	117.300	117.300	118.450
Prime de capital	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-
Rezerve	23.818	24.278	24.278	24.508
Profitul/pierderea reportata	1.337.312	764.386	1.521.596	1.518.801
Profitul/pierderea exercitiului	656.111	821.692	660.296	233.745
Repartizarea profitului	-	460	-	230
Capitaluri proprii	2.132.241	1.727.196	2.323.470	1.895.274
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>13.367.449</b>	<b>14.091.928</b>	<b>15.611.663</b>	<b>18.904.133</b>

Cele mai importante active pe care le are societatea sunt reprezentate de creante cu o pondere de 89% in total active.

- **Contul de profit si pierderi**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Cifra de afaceri neta	29.106.612	34.104.329	36.815.413	43.605.220
Venituri din exploatare	29.264.969	34.508.839	36.815.504	43.624.889
Cheltuieli de exploatare total, din care:	28.163.625	33.303.455	35.799.063	42.877.071
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	3.268.449	3.636.150	3.445.374	3.842.994
Alte cheltuieli materiale	251.644	439.010	473.843	1.147.895
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	44.491	94.355	83.258	85.426
Cheltuieli privind marfurile	-	-	12.991	1.229
Cheltuieli cu personalul	13.864.169	16.311.004	18.344.495	20.552.498
Reduceri comerciale		6.973	13.710	4.506
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	335.417	376.996	393.861	500.402

Ajustari de valoare privind activele circulante	7.023	-	-16.360	-
Alte cheltuieli de exploatare	10.392.584	12.452.913	13.075.311	16.751.133
Ajustari privind provizioanele	-	-	-	-
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>1.101.344</b>	<b>1.205.384</b>	<b>1.016.441</b>	<b>747.818</b>
Venituri financiare	7.409	34.553	5.487	2.125
Cheltuieli financiare	167.167	175.067	207.197	418.825
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-159.758</b>	<b>-140.714</b>	<b>-201.710</b>	<b>-416.700</b>
Venituri totale	29.272.378	34.543.192	36.820.991	43.627.014
Cheltuieli totale	28.330.792	33.478.522	36.006.260	43.295.896
Rezultatul brut	941.586	1.064.670	814.731	331.118
Impozit pe profit	285.475	242.978	154.435	97.373
<b>Rezultatul exercitiului</b>	<b>656.111</b>	<b>821.692</b>	<b>660.296</b>	<b>233.745</b>

GRUP SAPTE S.A. încheie exercițiului financiar cu un profit net în valoare de 233.745 lei. Profitul din exploatare a fost obținut din activitatea curentă a societății = 747.818 lei.

Pierderea financiară în suma de 416.700 lei provine în principal din dobânda achitată în cursul anului pentru finanțarea activității contractat de entitate, inclusiv din plata cupon.

Cheltuielile cu personalul au fost impactate atât de creșterea complexității proiectelor cu necesitatea alocării unor echipe mai mari, care să ofere acoperire mare la nivel național cât și de presiunea pe creșterea salariilor pe piața muncii, creșteri netransferate în tarife.

### Prezentarea principalilor indicatori economico-financiar

În tabelul de mai jos sunt prezentați câțiva indicatori rezultați din analiza situației patrimoniului, a contului de profit și pierdere și a tabloului fluxurilor de trezorerie.

Indicatori	2017	2018
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Lichiditatea curentă (Active curente / Datorii curente)	1,08	1,26
Active curente	14.323.995,00	17.764.480,00
Datorii curente	13.229.083,00	14.072.646,00
b) Lichiditatea imediată (Active curente - Stocuri / Datorii curente)	1,07	1,24
Stocuri	204.349,00	374.167,00
<b>2. Indicatori de risc</b>		
a) Gradul de îndatorare (Capital împrumutat/Capital propriu)	202,72%	154,89%
Capital împrumutat	4.710.190,00	2.935.500,00
Capital propriu	2.323.470,00	1.895.275,00

<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (Costul vanzarilor/Stoc mediu)	-	282,44
Costul vanzarilor	-	42.877.070,00
Stoc mediu	-	151.810,00
b) Numarul mediu de zile de stocare (Stoc mediu / Costul vanzarilor x 365)	-	1,29
c) Viteza de rotatie a clientilor (Cifra de afaceri/Sold mediu clienti)	5,22	4,11
Cifra de afaceri	36.815.413,00	43.605.220,00
Sold mediu clienti	7.003.976,00	10.597.709,00
d) Numarul mediu de zile de incasare a clientilor (Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365)	105,03	88,71
e) Viteza de rotatie a furnizorilor	1,73	1,26
Achizitii de bunuri (fara servicii)	3.742.697,00	3.518.913,00
Sold mediu furnizori	2.163.701,00	2.787.434,00
f) Numarul mediu de zile de plata a furnizorilor (Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii) x365)	211,01	289,13
g) Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	32,90	38,26
Active imobilizate	1.118.840,00	1.139.653,00
h) Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri/ Active totale)	2,36	2,31
Active totale	15.611.663,00	18.904.133,00
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
a) Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit / Capital angajat)	0,43	0,15
Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului	1.009.734,00	735.342,00
Capital angajat	2.368.625,00	4.830.775,00
b) Marja bruta din vanzari (Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri)	2,21%	0,54%
Profit brut din vanzari	814.731,00	233.745,00

### Previziunile pentru anul 2019

In ceea ce priveste cifra de afaceri pentru anul 2019 ne propunem sa o vom mentine cel putin la nivelul anului 2018.

Vor fi continuate proiectele de digitalizare care conduc la digitalizarea modelului de business si dezvoltarea de servicii care raspund nevoilor in schimbare ale clientilor companiei.

Vom continua procesul inceput acum 3 ani in ceea ce priveste dezvoltarea competentelor echipei astfel incat sa putem corespunde cu cele mai bune solutii din piata nevoilor tot mai complexe ale clientilor nostri.

Imbunatatirea sistemelor logistice si crearea unui flux operational care permite identificarea si permanenta trasabilitate a bunurilor.

Crearea unor platforme de training pentru colaboratorii cu care lucram pe proiecte.

Dezvoltarea sistemului de gestiune a operatiunilor curente care permite urmarirea in timp real a rezultatelor din cadrul proiectelor.

**ADMINISTRATOR,**

**Aura Corina Chiorean**

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An
  Semestru

Anul 2018

Suma de control 118.450

Entitatea SC GRUP SAPTE SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Cluj-Napoca

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Ceahlău 11 0264422566

Număr din registrul comerțului J12/1508/1999

Cod unic de inregistrare 1 1 3 8 9 3 8 9

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

7311 Activități ale agențiilor de publicitate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7311 Activități ale agențiilor de publicitate

 **Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 **Entități mici**
 **Microentități**
 **Entități de interes public**

?

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

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

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 1.895.274

Capital subscris 118.450

Profit/ pierdere 233.745

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Chiorean Aura Corina

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC T&amp;F Consulting SRL Fratila Elisabeta

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional

1108

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MDA GLOBAL AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

116

CIF/ CUI

1 2 5 9 8 2 3 5

FRATILA  
ELISABETA-  
DANIELASemnat digital de FRATILA  
ELISABETA-DANIELA  
Data: 2019.04.26 09:58:28  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	29.666	18.454
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	29.666	18.454
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		250.063
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	593.535	417.370
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	6.530	37.214
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	418.679	332.763
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		3.975
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.018.744	1.041.385
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	70.430	79.814
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	70.430	79.814
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.118.840	1.139.653
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	73.270	230.016
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		335
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	131.079	143.816
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	204.349	374.167
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	11.044.752	14.618.165
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.032.104	2.504.116
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	14.076.856	17.122.281
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	42.790	81.376
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	14.323.995	17.577.824
<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*)	44	43	168.828	186.656
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	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)	46	45		79.452
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	4.588.556	6.738.562
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	78.724	86.531
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.606.542	3.304.809
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	5.955.261	3.863.292
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	13.229.083	14.072.646
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.249.785	3.691.121
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	2.368.625	4.830.774
<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)	57	56		2.000.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	45.155	935.500
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	45.155	2.935.500
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	13.955	713
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	13.955	713
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	13.955	713
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	117.300	118.450

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	117.300	118.450
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	23.460	23.690
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	818	818
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	24.278	24.508
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.521.596	1.518.801
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	660.296	233.745
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		230
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	2.323.470	1.895.274
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	2.323.470	1.895.274

Suma de control F10 : 188758043 / 949104034

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe 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 si prenumele

Chiorean Aura Corina

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC T&F Consulting SRL Fratila Elisabeta

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1108

Formular  
VALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	36.815.413	43.605.220
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	36.803.595	43.578.226
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	11.818	26.994
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766* )	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	91	19.669
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	36.815.504	43.624.889
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3.445.374	3.842.994
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	473.843	1.147.895
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	83.258	85.426
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	12.991	1.229
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	13.710	4.506
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	18.344.495	20.552.498
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	14.953.510	19.940.809
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	3.390.985	611.689
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	393.861	500.402
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	393.861	500.402
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-16.360	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	106.838	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	123.198	
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>13.075.311</b>	<b>16.751.133</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	12.628.741	15.960.413
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	267.481	448.514
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
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	179.089	342.206
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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>35.799.063</b>	<b>42.877.071</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	43	1.016.441	747.818
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>	<b>47</b>	<b>5</b>	<b>1</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>5.482</b>	<b>2.124</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>5.487</b>	<b>2.125</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>	<b>56</b>	<b>195.003</b>	<b>404.224</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	12.194	14.601
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>207.197</b>	<b>418.825</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit ( <b>rd. 52 - 59</b> )	60	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 59 - 52</b> )	61	201.710	416.700

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	36.820.991	43.627.014
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	36.006.260	43.295.896
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	814.731	331.118
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	154.435	97.373
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	660.296	233.745
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 634229651 / 949104034

\*) 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

Chiorean Aura Corina

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC T&F Consulting SRL Fratila Elisabeta

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1108

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		233.745
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	469		464
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	525		474
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	925.448
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	3.975
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	70.430
			178.328

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54	70.430	178.328
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	70.430	178.328
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	11.175.832	14.590.552
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	70.900	70.900
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	69	61	188.936	383.725
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	16.275	
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	128.395	128.812
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	44.266	254.913
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	3.011.997	2.120.390
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	317.844	5.023
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	2.694.153	2.115.367
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	92	84	10.832	0
- în lei (ct. 5311)	93	85	10.832	0
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	95	87	34.049	64.787
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	10.625	64.573
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	23.424	214
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	103	95	8.699.639	8.190.844
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd .97+98)</b>	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.100+101)</b>	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	121.634	208.236
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	2.685.266	3.391.340
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	867.036	944.080
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	120	111	4.902.755	3.592.377
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	2.035.314	1.288.590
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	2.817.192	2.241.801
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	50.249	61.517
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		469
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>	132	122	122.948	54.811
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	122.948	54.811
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		



- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	117.300			
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133	117.300			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134				
Brevete si licente (din ct.205)	146	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	6.319.432			
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>		<b>31.12.2018</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	152	141	117.300	X	118.450	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151	117.300	100,00	118.450	100,00
- deținut de alte entități	163	152				

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

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

Numele si prenumele

Chiorean Aura Corina

Numele si prenumele

SC T&amp;F Consulting SRL Fratila Elisabeta

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1108

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	179.376	8.451		X	187.827
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	179.376	8.451		X	187.827
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Constructii	07		346.241			346.241
Instalatii tehnice si masini	08	2.356.584	203.047			2.559.631
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	93.119	35.798			128.917
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	418.679	3.975	85.917		336.737
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	2.868.382	589.061	85.917		3.371.526
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	70.430	9.384		X	79.814
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	3.118.188	606.896	85.917		3.639.167

## 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	149.710	19.663		169.373
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>149.710</b>	<b>19.663</b>		<b>169.373</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24		96.178		96.178
Instalatii tehnice si masini	25	1.763.050	379.210		2.142.260
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	86.588	5.115		91.703
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>1.849.638</b>	<b>480.503</b>		<b>2.330.141</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.999.348</b>	<b>500.166</b>		<b>2.499.514</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				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 37187960 / 949104034

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

Numele si prenumele

Chiorean Aura Corina

Numele si prenumele

SC T&amp;F Consulting SRL Fratila Elisabeta

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1108

Formular  
VALIDAT

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		
<b>Profit înaintea impozitării</b>	<b>814,731</b>	<b>331,118</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	6,298	19,662
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	387,563	480,739
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	-16,359	-
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	195,003	404,224
Venituri din dobânzi	-5	-1
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b>	<b>1,387,231</b>	<b>1,235,742</b>
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	-1,283,290	-3,045,940
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	-14,091	-17,828
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	4,424	-169,819
Creșteri / (descreșteri) de datorii	948,431	-442,271
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	-641,755	-13,242
Dobânzi plătite	-195,003	-322,772
Dobânzi încasate	5	1
Impozit pe profit plătit	-156,461	-71,169
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>49,491</b>	<b>-2,847,298</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</b>		
Achiziții de mijloace fixe	-609,914	-499,169
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-42,067	-9,384
Încasări din emitere de obligațiuni	-	2,000,000
<b>Flux de trezorerie net din activități de investiție</b>	<b>-651,981</b>	<b>1,491,447</b>

**Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare**

Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit si factoring	795,178	2,150,006
(Plăți)/Încasări din leasing financiar	-223,983	-96,719
Dividende plătite	-	-660,000
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	1,150

**Flux de trezorerie net din activități de finanțare**

(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-30,754	38,586
--	---------	--------

**Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar**

73,544	42,790
--------	--------

**Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar**

42,790	81,376
--------	--------

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 25.04.2019, de către:

\_\_\_\_\_  
**Chiorean Aura Corina,**  
Administrator

\_\_\_\_\_  
**Carstea Camelia-Elena,**  
Director financiar



**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Element al capitalului propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2017	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2017
Capital subscris si varsat	117.300	-	-	-	-	117.300
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	23.460	-	-	-	-	23.460
Alte rezerve	818	-	-	-	-	818
Rezultatul reportat	764.386	821.232	821.232	64.022	-	1.521.596
Rezultatul exercitiului (profit)	821.692	660.296	-	821.692	821.692	660.296
Repartizarea profitului	(460)	460	460	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.727.196</b>	<b>1.481.988</b>	<b>821.692</b>	<b>885.714</b>	<b>821.692</b>	<b>2.323.470</b>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 25.04.2019, de către:

\_\_\_\_\_  
**Chiorean Aura Corina,**  
Administrator

\_\_\_\_\_  
**Carstea Camelia-Elena,**  
Director financiar

Element al capitalului propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2018	Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	31 decembrie 2018
Capital subscris si varsat	117,300	1,150	-	-	-	118,450
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	23,460	230	230	-	-	23,690
Alte rezerve	818	-	-	-	-	818
Rezultatul reportat	1,521,596	660,296	660,296	663,090	-	1,518,802
Rezultatul exercitiului (profit)	660,296	233,745	-	660,296	660,296	233,745
Repartizarea profitului	-	-230	-230	-	-	-230
<b>Total</b>	<b>2,323,470</b>	<b>895,191</b>	<b>660,296</b>	<b>1,323,386</b>	<b>660,296</b>	<b>1,895,275</b>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 25.04.2019, de către:

\_\_\_\_\_  
**Chiorean Aura Corina,**  
 Administrator

\_\_\_\_\_  
**Carstea Camelia-Elena,**  
 Director financiar

DECLARATIE

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

---

Cod de identificare fiscala: RO11389389

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7311 Activitati ale agentilor de publicitate

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Numar din registrul comertului: J12/1508/1999

Entitate:

Adresa: Cluj-Napoca, str.Ceahlau, nr.11, Cluj

Judetul: 23--ILFOV

---

Subsemnata, Chiorean Aura Corina , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2018 si confirma ca:

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2018 pentru :

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

Semnatura  
Administrator  
Chiorean Aura Corina



# MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.

Capital social: 22.000 lei

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către administratorul și acționarii,  
**GRUP ȘAPTE s.a.**  
Cluj-Napoca, România

### *Opinia cu rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **GRUP ȘAPTE s.a.** (“**Societatea**”), cu sediul social în Cluj-Napoca, str. Ceahlau nr. 11, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 11389389, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 1.895.274 lei
  - Profit net al exercițiului financiar: 233.745 lei
3. **În opinia noastră, cu excepția efectelor descrise în paragraful *Bazei pentru opinia cu rezerve*, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății GRUP ȘAPTE s.a. la data de 31 decembrie 2018 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu reglementările contabile din România, respectiv Legea nr. 82/ 1991 și a OMFP nr. 1802/2014.**



# MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.

Capital social: 22.000 lei

## ***Baza opiniei cu rezerve***

4. La 31 decembrie 2018, Societatea avea înregistrate creanțe totale în valoare de 17.122.281 lei, din care 904.329 lei reprezentau creanțe incerte, pentru care nu au fost constituite ajustări privind deprecierea, ceea ce face ca la 31 decembrie 2018 creanțele să fie supraevaluate cu 904.329 lei. La finalul exercitiului precedent, respectiv la 31 decembrie 2017, auditorul anterior a emis o opinie modificata urmare a faptului ca si in acel exercitiu creantele au fost supraevaluate cu 1.162.783 lei, dintr-un total al creantelor de 14.076.856 lei, nefiind inregistrate ajustari privind deprecierea creantelor incerte, rezultatul reportat la 31.12.2017 fiind supraevaluat cu 543.857 lei, iar profitul net fiind supraevaluat cu 588.400 lei.
5. La 31 decembrie 2018, Societatea nu a înregistrat provizioane pentru concediile de odihnă neefectuate în anul 2018, în valoare de 675.906 lei, profitul este supraevaluat cu aceasta valoare. La finalul exercitiului precedent, auditorul anterior a exprimat o opinie modificată urmare faptului că la 31.12.2017, concediile neefectuate nu au fost provizionate în valoare de 803.922 lei, rezultatul reportat fiind supraevaluat cu aceasta valoare la data de 31.12.2017.
6. 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 că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## ***Aspectele cheie de audit***

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu, și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.



# MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.

Capital social: 22.000 lei

<i>Aspect cheie de audit</i>	<i>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit</i>
<p>Veniturile cuprind în principal veniturile din prestări de servicii valoarea acestora fiind de 43.586.179 lei, dintr-un total de 43.627.014 lei.</p> <p>Veniturile sunt recunoscute la momentul prestării serviciului.</p> <p>Am identificat recunoașterea veniturilor din prestări servicii ca aspect cheie de audit, deoarece acestea reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Am verificat contractele cu clienții, pe bază de eșantion pentru a înțelege termenii tranzacțiilor și pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere au fost în conformitate cu cerințele și standardele contabile în vigoare;</li><li>• Am efectuat teste de detaliu în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;</li><li>• Am obținut confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul anului, pe bază de eșantion ;</li><li>• Am examinat registrul jurnal după încheierea exercitiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise și inspectarea documentației relevante pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate în perioada financiară corespunzătoare.</li></ul>

## *Alte aspecte*

Situațiile financiare individuale încheiate la 31.12.2017 au fost auditate de un alt auditor, care a emis un raport cu rezerve în data de 14.06.2018



# MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.

Capital social: 22.000 lei

## *Alte informații – Raportul Administratorilor*

8. 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 acoperă 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, 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 obținut 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 Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr. 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 Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr. 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 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări



## **MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.**

Capital social: 22.000 lei

semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările de contabilitate aplicabile în România, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991, republicată ("Legea nr. 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr. 1802/2014) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

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

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





## **MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.**

Capital social: 22.000 lei

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv



# MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.

Capital social: 22.000 lei

orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

MDA GLOBAL AUDIT s.r.l.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 116/2001



Mircea Mureșan  
Partener

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 2774



Cluj-Napoca, România  
25 aprilie 2019