

RAPORT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU SEMESTRUL I 2019

conform ANEXA 14 din Regulamentul ASF nr. 5/2018

Data: **14.08.2019**

Denumire Societate: **ALIMENTARA S.A.**

Sediul social : **Slatina, Str.Arinului, Nr.1, Jud.Olt**

Telefon/Fax: **0249/422092, 0249/422451**

CUI: **RO1513357**

NR.Registrul Comerț: **J28/62/1991**

Capital social subscris și vărsat: **998.988,00**

Piața reglementată - **A.T.S. administrat de Bursa de Valori București – piețele XRS1 si XDS1**

Simbol: **ALRV**

I. In semestrul I al anului 2019, nu s-au inregistrat evenimente importante cu impact asupra raportarii contabile semestriale si nu exista riscuri sau incertitudini pentru urmatoarele 6 luni ale exercitiului financiar.

II. 1. Situația economico-financiară

1.1. Analiza situatiei economico-financiare actuale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

	30.06.2018	30.06.2019
	- lei -	- lei -
a) ELEMENTE DE BILANT		
TOTAL ACTIVE CURENTE	10.788.098	11.427.504
din care:		
Active imobilizate, din care:	10.481.728	11.031.081
Imobilizari necorporale	311	-
Imobilizari corporale	2.658.286	2.425.903
Imobilizari financiare	7.823.131	8.605.178
Disponibilități bănești	57.298	33.175
Creanțe	48.167	361.656
Investitii financiare pe termen scurt (depozite bancare)	200.033	-
Stocuri	55	55
Cheltuieli in avans	817	1.537
TOTAL PASIVE CURENTE	10.788.098	11.427.504
din care:		

Capital social subscris și vărsat	998.988	998.988
Rezerve (cont 1061)	199.797	199.797
Alte rezerve (cont 1068)	3.622.042	3.700.555
Rezerve din reevaluare (cont 105)	2.144.081	1.955.321
Prime de capital	525.000	525.000
Profit nerepartizat	1.944.234	2.300.317
Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare (cont 1175)	911.823	1.100.584
Profit Net	400.940	603.035
Datorii sub un an, din care:	41.193	43.907
Datorii comerciale (furnizori)	6.855	7.986
Datorii in legatura cu personalul	9.661	10.093
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	24.117	25.828
Alte datorii	560	-
Dividende cuvenite actionarilor Persoane Fizice	-	-
b) CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE		
Venituri totale, din care:	717.473	1.311.945
<i>Venituri din exploatare</i>	621.359	612.062
<i>Venituri financiare</i>	96.114	699.883
Cheltuieli totale, din care:	308.234	694.102
<i>Cheltuieli din exploatare, din care:</i>	308.234	320.709
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile, obiecte de inventar	1.224	2.097
Cheltuieli cu energia si apa	6.231	8.458
Cheltuieli cu personalul	133.768	136.590
Cheltuieli cu amortizarea	118.445	115.247
Alte cheltuieli de exploatare	64.566	74.317
Ajustari privind provizioanele	-16.000	-16.000
<i>Cheltuieli financiare</i>	-	373.393
Profit brut	409.239	617.843
Profit net	400.940	603.035
Dividende plătite la 30.06.2018/2019	-	-

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, situația economico-financiară a societății, se prezintă astfel, în ceea ce privește veniturile:

- veniturile din chirii la semestrul I 2019 au fost mai mari cu suma de 2.020 lei, comparativ cu semestrul I 2018.

- veniturile din exploatare in sem. I 2019 au fost in suma de 612.062 lei, inregistrand o scadere in suma de 9.297 lei, comparativ cu sem. I 2018 (621.359 lei). Aceasta scadere se datoreaza faptului ca in sem. I 2018 au fost inregistrate venituri din vanzari de imobilizari corporale in suma de 8.742 lei;

- veniturile financiare inregistreaza o crestere in suma de 603.769 lei, datorita incasarii in sem. I 2019 a dividendelor pentru actiunile detinute de societate la Banca Transilvania, BRD Groupe Societe Generale si SIF2 Moldova in suma de 261.914 lei, precum si a veniturilor din vanzarea imobilizarilor financiare (actiuni SN Nuclearelectrica) in suma de 437.969 lei;

Comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent, situatia economico-financiara a societatii, se prezinta astfel, in ceea ce priveste cheltuielile:

- cheltuielile din exploatare au inregistrat o crestere in suma de 12.475 lei;
 - cheltuielile financiare au inregistrat o crestere in suma de 373.393 lei, reprezentand costul de achizitie a actiunilor (SN Nuclearelectrica) vandute.

Urmare celor prezentate, rezultatele economico-financiare, comparativ cu BVC-ul aprobat in AGOA, se prezinta astfel:

	<u>Realizat sem.I 2019</u>	<u>Prev.BVC sem.I 2019</u>	<u>%</u>
- Venituri Totale	1.311.945 lei	599.910 lei	218,69
- Cheltuieli Totale	694.102 lei	341.160 lei	203,45
- Profit Brut	617.843 lei	258.750 lei	238,78
- Profit Net	603.035 lei	251.050 lei	240,21

c) Situatia fluxurilor de trezorerie la 30.06.2019 (metoda directă)

Denumirea elementului		Exercitiul financiar 2019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
	Incasari de la clienti, alte incasari	769.293
	Incasari din vanzari titluri imobilizate	437.968
	Plati furnizori si angajati, alte plati	(374.144)
	Impozit pe profit platit	(13.678)
<i>Numerar net din activitati de exploatare</i>		819.439
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
	Plati pentru investitii pe termen scurt	-
	Plati pentru achizitionarea de actiuni	(1.169.882)
	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-
	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-
	Dobanzi incasate	-
	Dividende incasate	261.914
Numerar net din activitati de investitie		(907.968)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		-

Dividende platite	-
<i>Numerar net din activitati de finantare</i>	-
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(88.529)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	121.704
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	33.175

Disponibilitatile banesti la 01.01.2019 au fost in suma de 121.704 lei, iar la 30.06.2019 sunt in suma de 33.175 lei.

2. Analiza activității societății

2.1. Nu au existat evenimente care sa afecteze lichiditatea societatii.

2.2. In primul semestru al anului 2019 nu s-au efectuat cheltuieli de capital care sa produca efect asupra situatiei financiare a societatii.

2.3. Nu au existat evenimente sau tranzactii care sa influenteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Veniturile din chirii prezinta o crestere fata de aceeași perioada a anului trecut cu suma de 2.020 lei.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale.

3.1. Societatea nu a fost in imposibilitate de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei analizate.

3.2. Nu exista modificari semnificative privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala.

4. Tranzactii semnificative

In perioada analizata nu s-au inregistrat tranzactii incheiate de emitent cu persoane care actioneaza in mod concertat.

5. Situatiile financiare la 30.06.2019 nu au fost auditate de catre auditorul financiar extern.

Presedinte C.A.,
ec. Aurel ȚENEĂ

Contabil Sef,
ec. Carmen Ana NIȚĂ

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

An Semestru

Anul 2019

Suma de control 998.988

Entitatea ALIMENTARA S.A.

Adresa

Județ _____ Sector _____ Localitate SLATINA

Olt _____

Strada ARINULUI Nr. 1 Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon 0249422092

Număr din registrul comerțului J28/62/1991 Cod unic de inregistrare 1 5 1 3 3 5 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Raportari contabile semestriale

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*

Raportare contabilă la data de 30.06.2019 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.493/ 2019 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total 11.383.597

Capital subscris 998.988

Profit/ pierdere 603.035

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TENEA AUREL

Numele si prenumele

NITA CARMEN ANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.2493 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	30.06.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01	78	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	2.541.071	2.425.903
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	8.138.951	8.605.178
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	10.680.100	11.031.081
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	05	55	55
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	06a (301)	39.524	361.656
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	39.524	361.656
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	121.704	33.175
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	161.283	394.886
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	204	1.537
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	204	1.537
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	45.025	43.907
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	116.462	352.516
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	10.796.562	11.383.597
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	16.000	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	25	23		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	998.988	998.988
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	998.988	998.988
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	525.000	525.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	2.049.701	1.955.321
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.900.352	3.900.352
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	2.950.438	3.400.901
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	356.083	603.035
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.780.562	11.383.597
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	10.780.562	11.383.597

Suma de control F10 : 136585064 / 162330367

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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

TENEA AUREL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA CARMEN ANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2018-30.06.2018	01.01.2019-30.06.2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	608.848	610.683
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	108.625	701.262
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	837	626
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	133.768	136.590
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 786)	05	102.445	40.834
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668)	06	71.184	516.052
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	8.299	14.808
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	400.940	603.035
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0

Suma de control F20 : 4058836 / 162330367

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TENE AUREL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NITA CARMEN ANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.2493/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		603.035
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, salariatii 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 salariatii		Nr. rd.	30.06.2018		30.06.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	3		3
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	3		3
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	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții 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	
Creanțe restante , 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	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	5.040
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2018
A		B	1
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	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49	
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50	
- părți sociale emise de rezidenți	53	51	
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52	
- detineri de cel puțin 10%	55	52a (303)	

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	59	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:	60	57	48.162	31.032
- 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)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	64	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
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)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.70 la 72)	72	69	822	1.537
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71	822	1.537
- 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)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenți	77	74		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	78	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.77 la 80)	79	76		

- acțiuni necotate emise de rezidenți	80	77		
- părți sociale emise de rezidenți	81	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	82	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	84	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	85	82	6.443	3.964
- în lei (ct. 5311)	86	83	6.443	3.964
- în valută (ct. 5314)	87	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	88	85	50.841	29.211
- în lei (ct. 5121), din care:	89	86	50.841	29.211
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	90	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	91	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	92	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	93	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	94	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	95	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	96	93	39.193	43.907
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd. 95+96)	97	94		
- în lei	98	95		
- în valută	99	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	100	97		
- în lei	101	98		
- în valută	102	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	103	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	104	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	105	102		
- în valută	106	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	107	104	560	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	108	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	109	106	9.312	10.689
- datorii comerciale în relația 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)	110	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	111	108	5.204	7.390
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	112	109	24.117	25.828
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	113	110	6.060	6.333

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	114	111	18.057	19.495
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	115	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	116	113		
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct.451)	117	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	118	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	119	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	120	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	121	118		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	122	119		
-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)	123	120		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	124	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	125	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	126	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	127	124		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	128	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	129	126	998.988	998.988
- acțiuni cotate 3)	130	127	998.988	998.988
- acțiuni necotate 4)	131	128		
- părți sociale	132	129		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	133	130		
Brevete si licente (din ct.205)	134	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	132	57.372	58.230
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	136	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	137	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	138	135		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2018	30.06.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	139	136		

XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2018		30.06.2019	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	140	137	998.988	X	998.988	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	141	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	142	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	143	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	144	141				
- cu capital integral de stat	145	142				
- cu capital majoritar de stat	146	143				
- cu capital minoritar de stat	147	144				
- deținut de regii autonome	148	145				
- deținut de societăți cu capital privat	149	146	902.920	90,38	894.175	89,51
- deținut de persoane fizice	150	147	96.068	9,62	104.813	10,49
- deținut de alte entități	151	148				
XIII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2018	30.06.2019
- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat			152	148a (304)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	2019	
- Dividende interimare repartizate 7)			153	148b (305)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2018	30.06.2019
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			154	149		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			155	150		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:			156	151		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			157	152		
XVI. Venituri obținute din activități agricole (*****)				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2018	30.06.2019
Venituri obținute din activități agricole			158	153		

XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
			30.06.2018	30.06.2019
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	159	154	608.848	610.683
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	160	155	608.848	610.683
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	161	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	162	157		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	163	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	164	160		
Sold D	165	161		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	166	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	167	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	168	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	169	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	170	166	12.511	1.379
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	171	167		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	172	168		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))	173	169	621.359	612.062
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	174	170	837	626
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	175	171	387	1.471
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	176	172	6.231	8.458
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	177	173		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	178	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	179	175	133.768	136.590
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	180	176	130.937	133.696
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	181	177	2.831	2.894
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	182	178	118.445	115.247
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	183	179	118.445	115.247
a.2) Venituri (ct.7813)	184	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	185	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	186	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	187	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 190 191)	188	184	64.566	74.317
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	189	185	25.999	34.521
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)	190	186	38.567	39.796
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	191	187		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	192	188		

11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	193	189		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	194	190		
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		191		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	195	192	-16.000	-16.000
- Cheltuieli (ct.6812)	196	193		
- Venituri (ct.7812)	197	194	16.000	16.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 173-174+175+178+181+184+192)	198	195	308.234	320.709
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 169-195)	199	196	313.125	291.353
- Pierdere (rd. 195-169)	200	197	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	201	198		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	202	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	203	200	-462	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	204	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	205	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	206	203	96.576	699.883
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	207	204	96.576	261.914
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)	208	205	96.114	699.883
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	209	206		-58.412
- Cheltuieli (ct.686)	210	207		
- Venituri (ct.786)	211	208		58.412
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	212	209		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	213	210		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	214	211		431.805
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)	215	212		373.393
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 205-212)	216	213	96.114	326.490
- Pierdere (rd. 212-205)	217	214	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 169+205)	218	215	717.473	1.311.945
CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)	219	216	308.234	694.102
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 215-216)	220	217	409.239	617.843
- Pierdere (rd. 216-215)	221	218	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	222	219		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	223	220		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	224	221	8.299	14.808
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221)	225	222	400.940	603.035
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217)	226	223	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TENEA AUREL

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

NITA CARMEN ANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 reclassificate 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) 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.

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.141-151 (cf.OMFP 2493/2019), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.140 (cf.OMFP 2493/2019).

7) 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.

8) La rd.180 (cf.OMFP 2493/2019) 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'.

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)
Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ CONFORM LEGII 24/2017, ART. 66 ALIN 2

Raportari contabile semestriale si notele anexate mai jos apartin societatii ALIMENTARA SA SLATINA. Raportari contabile aferente semestrului I 2019, incheiat la 30.06.2019. Raportarile contabile semestriale ale societatii ALIMENTARA SA SLATINA sunt intocmite, in moneda nationala a Romaniei, leu, iar sumele sunt exprimate in lei.

Raportari contabile au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind Raportari contabile semestriale.

NOTA 1

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Raportari contabile Semestriale cuprind:

- Situatia Activelor Datoriilor si Capitalurilor Proprii
- Cont de profit si pierdere
- Date Informativ
- Note Explicative conform prevederilor Legii 24/2017 art. 66 alin 2

Principalele principii contabile utilizate sunt urmatoarele:

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

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

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

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Principiul pragului de semnificație.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9, sau
- (b) o astfel de combinație oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

B. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată. *Amortizarea* este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 ani.

(b) Imobilizari corporale

Active proprii
Activele proprii sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare .

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

(c) Instrumentele financiare

Instrumentele financiare sunt reprezentate de titluri de valoare deținute pentru tranzacționare, cotate pe piața de capital.

(d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci când riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

(e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă, după ajustările de valoare privind stocurile depreciate. Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat în condițiile desfasurării normale a activității mai puțin costurile aferente vânzării. Ajustările de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere drept cheltuială în perioada în care are loc diminuarea. Costul stocurilor se bazează pe principiul Primul intrat primul iese (First In First Out), cu excepția stocurilor de marfă unde aplicăm costul mediu ponderat.

(f) Creante comerciale și alte creante

Conturile de creante comerciale și alte creante sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă.

(g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa.

(h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare.

Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza.

(i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA.

(j) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(k) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora. Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat.

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

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende.

(l) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

Cheltuielile in avans cuprind sumele platite pentru asigurarile de active si autovehicule, precum si alte sume platite dar care se refera la exercitiile financiare viitoare (abonamente, etc).

(m) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele favorabile din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

(n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(o) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

Activele contingente nu sunt inregistrate in Raportari contabile.

(p) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru deprecierea activelor, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli, a evaluarii imobiliarilor financiare.

(r) Informatii comparative

Informatiile sunt prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior.

(s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul desfasurarii normale a activitatii, societatea plateste statului taxele aferente salariatilor sai.

Politica societatii nu include o alta schema de pensionare sau vreun plan de acordare a unor beneficii suplimentare dupa pensionare, in consecinta nu are alte obligatii in legatura cu sistemul de pensii.

NOTA 2

ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	Imobilizari necorporale in curs	TOTAL
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2019	1.400	0	1.400
Cresteri	0	0	0
Reduceri	0	0	0
Sold la 30 Iunie 2019	1.400	0	1.400
Amortizare cumulate			
Sold la 1 ianuarie 2019	1.322	0	1.322
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	78	0	78
Reduceri sau reluari	0	0	0
Sold la 30 Iunie 2019	1.400	0	1.400
Valoarea contabila neta la 1 ian 2019	78	0	78
Valoarea contabila neta la 30 iunie 2019	0	0	0

Imobilizări corporale

	Terenuri si constructii	Inst.tehn. mij. de transp si Plantatii	Mobilier, Ap birotica si Alte act corp.	Avansuri si im.corp. in curs	TOTAL
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2019	3.000.480	31.141	97.070	397	3.129.088
Cresteri	0	0	0	0	0
Depreceri Utilaje	0	0	0	0	0
Reduceri	0	0	0	0	0
Sold la 30 IUNIE 2019	3.000.480	31.141	97.070	397	3.129.088
Amortizare cumulate					
Sold la 1 ianuarie 2019	460.179	31.141	96.697	0	588.017
Am.inr.in cursul exercitiului	115.115	0	53	0	115.168
Reduceri sau reluari	0	0	0	0	0
Sold la 30 IUNIE 2019	575.294	31.141	96.750	0	703.185
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2019	2.540.301	0	373	397	2.541.071
Valoarea contabila neta la 30 IUNIE 2019	2.425.186	0	320	397	2.425.903

Imobilizările corporale achizitionate dupa aceasta data sunt evaluate la cost istoric.

Amortizarea este calculată liniar, pe duratele recomandate de normele legale naționale și in consecință nu conduce la impozite amânate.

In semestrul I 2019 societatea nu a inregistrat cresteri de imobilizari corporale.

Imobilizări financiare

Titlurile deținute cu drept de vot, disponibile pentru vânzare, și alte titluri cotate pe piață BVB sunt inițial înregistrate la cost de achiziție

Actiuni detinute

Societate la care se detine titluri de participare	Valoare titluri de participare la 01.01.2019	Achizitii sem. I 2019 - lei -	Vanzari sem.I 2019 - lei -	Valoare titluri de participare la 30.06.2019	Procent din capitalul social detinut	CUI
SIF BANAT CRISANA SA	4.903.880	0	0	4.903.880	0,479228	2761040
SNTGN TRANSGAZ SA	19.193	0	0	19.193	0,000849	13068733
BANCA TRANSILVANIA SA	1.888.784	689.622	0	2.578.406	0,023297	5022670

Societate la care se detine titluri de participare	Valoare titluri de participare la 01.01.2019	Achizitii sem. I 2019 - lei -	Vanzari sem.I 2019 - lei -	Valoare titluri de participare la 30.06.2019	Procent din capitalul social detinut	CUI
MERCUR SA CRAIOVA	1.210	0	0	1.210	0,001488	2297960
SIF MOLDOVA	1.114.938	0	0	1.114.938	0,089577	16764233
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE	295.684	149.999	0	445.683	0,005303	361579
SN NUCLEARELECTRICA SA	431.805	0	431.805	0	0	10874881
TOTAL	8.655.494	839.621	431.805	9.063.310	0	0

NOTA 3

CREANTE

Creanțele si obligatiile în valută sunt evaluate la cursul BNR la 30.06.2019 pe seama contului de profit și pierdere.

Creanțele si obligațiile în lei sunt prezentate la valoarea nominală.

Structura creanțelor și a datoriilor este prezentată în situația centralizatoare următoare, în funcție de termenul de lichidare. Termenul de lichidare este cel legal sau contractual dupa caz. Obligațiile nu sunt purtătoare de dobânzi penalizatoare.

	01 Ianuarie 2019	30 iunie 2019	Termen de exigibilitate	
			Sub un an	Peste un an
Creante comerciale	39.161	31.032	31.032	0
Sume de incasat de la persoane afiliate	0	0	0	0
Alte creante	363	330.624	330.624	0
Total	39.524	361.656	361.656	0

Elementul bilantier "Alte creante" cuprinde:

	1 Ianuarie 2019	30 iunie 2019	Vechime	
			Sub un an	Peste un an
Creante de la bugetul statului	0	0	0	0
Debitori diversi	363	330.624	330.624	0
Avansuri acordate personalului	0	0	0	0

Sume in curs de clarificare	0	0	0	0
TVA neexigibil	0	0	0	0
Dobanzi de primit	0	0	0	0
Total	363	330.624	330.624	0

CREANȚE COMERCIALE

	1 ianuarie 2019	30 iunie 2019
Creanțe comerciale – clienți interni	33.717	29.880
Creanțe comerciale – clienți externi	0	0
Creanțe comerciale – clienți transit	0	0
Creante comerciale – vanzari marfuri	0	0
Furnizori debitori	0	0

Clienti incerti	5.444	1.152
Facturi de intocmit	0	0
Efecte de primit	0	0
Alte creante immobilizate	0	0
Provizion pentru deprecierea creanțelor	0	0
Total	39.161	31.032

NOTA 4

CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	01 ianuarie 2019	30 iunie 2019
Conturi curente la bănci	115.080	29.211
- casa	6.623	3.964
- alte valori	1	0
Total	121.704	33.175

DEPOZITE BANCARE

	01 ianuarie 2019	30 iunie 2019
Depozite bancare – Banca Transilvania	0	0
Depozite bancare – Banca Comerciala	0	0
Total	0	0

NOTA 5

DATORII

	01 ianuarie 2019	30 iunie 2019	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Furnizori	7.537	7.986	7.986	0
Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0
Alte datorii	37.488	35.921	35.921	0
Credite pe termen scurt	0	0	0	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0	0
Total	45.025	43.907	43.907	0

Alte datorii cuprind:

	01 ianuarie 2019	30 iunie 2019	Termen de plata	
			Sub un an	Peste un an
Datorii fata de bugetul statului si alte bugete	28.031	25.828	25.828	0
Datorii in legatura cu personalul	9.024	10.093	10.093	0
Dividende de platit	0	0	0	0
Creditori diversi	0	0	0	0
Dobanzi de plata	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	433	0	0	0
Total	37.488	35.921	35.921	0

SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	01 ianuarie 2019	30 iunie 2019
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Total	0	0

NOTA 6

PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane in perioada de raportare (01.01.2019 - 30.06.2019) dar s-a reluat la venituri provizionul in suma de 16.000 lei, reprezentand fondul de participare la profit al salariatilor, precum si provizionul constituit pentru actiunile SN Nuclearelectrica SA vandute, in suma de 58.412 lei.

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la 30.06.2019
		În cont	Din cont	
Provizion pentru riscuri si cheltuieli	16.000	0	16.000	0
Ajustari pt. depreciere imobilizari financiare	516.543	0	58.412	458.131

NOTA 7

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social este format din 411.106 actiuni cu o valoare nominală de 2,43 lei fiecare. La închiderea exercițiului financiar al semestrului I 2019, capitalul social total de 998.988 lei, divizat in 411.106 actiuni a 2,43 lei fiecare, este deținut, subscris și vărsat integral, astfel:

Capital social:

998.988 lei, din care :

	Nr. Actiuni	%
S.I.F. OLTENIA loc. CRAIOVA, jud. DOLJ	214.742	52,2352
S.C. MULTIFUNCTIONAL ECOLOGIC SYSTEM S.R.L. loc. CRAIOVA, jud. DOLJ	135.600	32,9842
PERSOANE FIZICE	43.133	10,4919
PERSOANE JURIDICE	17.631	4,2887
TOTAL ACTIUNI	411.106	100

In perioada de raportare 01.01.2019 – 30.06.2019 au fost modificari ale capitalului social din punct de vedere structural.

NOTA 8

REPARTIZAREA PROFITULUI

In perioada de raportare 01.01.2019 – 30.06.2019, societatea a realizat un profit net in suma de 603.035 lei.

NOTA 9

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Veniturile sunt recunoscute în rezultate, cu respectarea principiului independenței exercițiilor, la data efectuării serviciilor sau a livrării mărfurilor și confirmării lor de către clienți.

Cheltuielile sunt recunoscute pe măsura apariției, cu respectarea principiului independenței exercițiilor.

Următoarea situație prezintă evoluția comparativă a soldurilor intermediare de gestiune precum și a rezultatului din exploatare :

NR CRT	INDICATOR	30 Iunie 2018	30 Iunie 2019
1.	Producția vândută	608.848	610.683
2.	Producția stocată (creșterea stocurilor de producție în curs (neterminată) și a stocurilor de produse finite)	0	0
3.	Producția exercițiului (1+2)	608.848	610.683
4.	Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
5.	Cheltuieli privind mărfurile	0	0
6.	Marja comercială (4-5)	0	0
7.	Cifra de afaceri	608.848	610.683
8.	Cumpărări de materii prime și materiale	7.455	10.555
9.	Lucrări și servicii executate de terți	25.999	34.521
10.	Consumuri provenite de la terți (8+9)	33.454	45.076
11.	Valoarea adăugată (3+6-10)	575.394	565.607
12.	Cheltuieli cu impozite și taxe	38.567	39.796
13.	Cheltuieli cu personalul	133.768	136.590
14.	Excedent brut de exploatare(11-12-13)	403.059	389.221
15.	Alte venituri din exploatare	12.511	1.379
16.	Alte cheltuieli de exploatare	0	0
17.	Cheltuieli cu amortizarea	118.445	115.247
18.	Ajustări de valoare privind activele circulante și provizioanele	-16.000	-16.000
19.	Rezultatul exploatării(14+15-16-17-18)	313.125	291.353

CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	30 iunie 2018	30 iunie 2019
Cheltuieli privind materialele consumabile	837	626

Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	387	1.471
Cheltuieli privind materialele nestocate	0	0
Cheltuieli privind energia si apa	6.231	8.458
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Total	7.455	10.555

CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	30 iunie 2018	30 iunie 2019
Cheltuieli cu întreținere și reparații	0	10.336
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	0	0
Cheltuieli cu prime de asigurare	1.326	613
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0	0
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli cu reclamă și publicitate, protocol	1.352	1.908
Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0	0
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	0	396
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	3.866	3.652
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	1.062	964
Cheltuieli cu servicii de la terti	18.393	16.652
Total Cheltuieli prestatii externe	25.999	34.521

NOTA 10

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

În perioada de raportare 01.01.2019 – 30.06.2019, societatea a avut un numar mediu de 3 salariați, cu urmatoarea structură:

Categorie	Numar
Contabil sef	1
Economist	1
Secretar-dactilograf	1
Total	3

Cheltuielile cu personalul in sem. I 2019 au fost (in lei):

- cheltuieli cu colaboratorii, 58.230 lei
- cheltuieli cu salariile personalului, 70.426 lei
- cheltuieli cu tichete acordate salariatilor, 5.040 lei
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială, 2.894 lei

Total cheltuieli cu personalul = 136.590 lei

Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale corespunzătoare.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii și nu oferă beneficii suplimentare angajaților.

În semestrul I 2019, societatea a fost condusa de un Consiliu de Administratie format dintr-un presedinte si 2 membri, pentru care s-au platit indemnizatii in suma de 21.780 lei.

Conducerea executiva a fost asigurată de un Director General, pe baza unui contract de mandat si de un Contabil sef.

NOTA 11

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Rentabilitatea veniturilor, exprimată ca raport între profitul brut și veniturile totale ale perioadei,

$$Rv = \frac{Pb}{V} \times 100$$

caracterizează eficiența întregii activități a firmei în cursul exercițiului. Întrucât în cadrul veniturilor și a cheltuielilor se disting trei categorii de venit respectiv exploatare, financiare și extraordinare, rentabilitatea veniturilor depinde de structura veniturilor precum și de rentabilitatea pe categorii de venituri.

Astfel structura veniturilor precum și rentabilitatea pe categorii de venituri a înregistrat următoarele valori :

DENUMIRE ACTIVITATE	TIPUL VENITURILOR		STRUCTURA VENITURILOR %	
	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019
EXPLOATARE	621.359	612.062	86,60	46,65
FINANCIARĂ	96.114	699.883	13,40	53,35
EXTRAORDINARĂ	0	0	0	0
TOTAL	717.473	1.311.945	100,00	100.00

INDICATOR	30.06.2018	30.06.2019	Evolutie
$Rv = \frac{Pb}{V} \times 100$	409.239/717.473 x 100=57,04	617.843/1.311.945 x100=47,09	-9,95

Rentabilitatea economică, exprimată ca raport între profitul brut și activul economic total,

$$Re = \frac{Pb}{\text{Total Activ}} \times 100$$

exprimă capacitatea activului economic de a genera profit prin care să se asigure autofinanțarea societății precum și remunerarea investitorilor de capital și depinde de politica societății privind reinvestirea profitului în elemente de activ :

INDICATOR	30.06.2018	30.06.2019	Evolutie
$\text{Re} = \frac{\text{Pb}}{\text{Total Activ}} \times 100$	$409.239/10.788.098 \times 100 = 3,79$	$617.843/11.427.504 \times 100 = 5,41$	1,62

Rentabilitatea financiară, exprimată ca raport între profitul net și capitalurile proprii ,

$$\text{Rf} = \frac{\text{Pnet}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$$

măsoară randamentul capitalurilor proprii, respectiv gradul în care investiția făcută de asociați în părțile sociale ale societății generează dividende sau rezerve :

INDICATOR	30.06.2018	30.06.2019	Evoluție
$\text{Rf} = \frac{\text{Pnet}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	$400.940/10.746.905 \times 100 = 3,73$	$603.035/11.383.597 \times 100 = 5,30$	1,57

Calculul rentabilității financiare depinde de inconvenientele metodologice legate de determinarea profitului net, respectiv regimul de calcul al amortizărilor, provizioanelor și a cheltuielilor nedeductibile.

II. Rate de structură patrimonială :

Rata de lichiditate generală, exprimată ca raport între active circulante și datorii curente,

$$\text{Lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$$

caracterizează capacitatea elementelor patrimoniale de a fi transformate în bani :

INDICATOR	30.06.2018	30.06.2019	Evoluție
$\text{Lg} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	$305.553/41.193 = 7,41$	$394.886/43.907 = 8,99$	1,58

Lichiditatea generală, în sem I 2019, arată capacitatea firmei de a satisface datoriile sale pe termen scurt.

Se apreciază că situația lichidității generale este foarte bună dacă se încadrează în intervalul 1 – 2.

Gestionarea și previzionarea optimă a fluxurilor de numerar sunt vitale pentru supraviețuirea afacerii. Managementul mai bun al lichidităților reprezintă unul din beneficiile cele mai importante ale procesului de evaluare mai frecventă a riscurilor.

Creanțele sunt un activ financiar principal care poate distra atenția de la alte oportunități și elemente. Riscul deteriorării creanțelor și norocul schimbător al clienților poate produce rapid dificultăți la nivelul fluxurilor de numerar în perioada de recesiune.

Rata de îndatorare globală, exprimată ca raport între datorii totale și total pasiv,

$$Ri = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$$

măsoară ponderea datoriilor în patrimoniul firmei.

Majoritatea activelor societății sunt finanțate din capitaluri proprii, situație favorabilă creditorilor deoarece este asociată unui risc mai mic.

INDICATOR	30.06.2018	30.06.2019	Evolutie
$Ri = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Pasiv total}}$	$\frac{41.193}{10.788.098} = 0,003$	$\frac{43.907}{11.427.504} = 0,0038$	x
			0,001

Solvabilitatea generală, exprimată ca raport între active circulante+active fixe și datorii totale,

$$Sg = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$$

măsoară capacitatea de acoperire a datoriilor totale pe baza întregului activ :

INDICATOR	30.06.2018	30.06.2019	Evoluție
$Sg = \frac{\text{Active circulante+Active fixe}}{\text{Datorii totale}}$	$\frac{305.553+10.481.728}{41.193} = 261,87$	$\frac{394.886+11.031.081}{43.907} = 260,23$	-1,64

Se constată o scădere a acesteia față de aceeași perioadă din anul precedent cu 1,64. Cu cât această rată este mai mare, cu atât mai mare este protecția creditorilor în caz de lichidare și/sau faliment.

III. Indicatori de risc :

Nu s-au calculat indicatorii de risc, întrucât societatea nu are capital împrumutat (credite peste un an) și deci nu este expusă unui asemenea risc.

NOTA 12

ALTE INFORMAȚII

ALIMENTARA SA SLATINA, înregistrată la Registrul Comerțului sub Nr. J28/62/1991, este o societate cu capital majoritar privat.

Principalul obiect de activitate al societății este comerț cu amanuntul în magazine nespecializate cu vânzare predominantă de produse alimentare, bauturi și tutun, cod CAEN 4711, iar ca activitate preponderantă efectiv desfășurată este închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate cod CAEN 6820

La data de 30.06.2019, societatea a înregistrat profit net în suma de 603.035 lei.

Toate obligațiile bugetare au fost constituite și achitate la termen.
Societatea nu derulează contracte de leasing.

Contabilitatea a fost condusă corect și la zi, verificată prin balanțe și pusă în acord cu situația fizică a patrimoniului.

Datele înregistrate în evidențele societății au la bază documente aferente perioadei raportate, legal întocmite, înregistrate cronologic și sistematic.

Estimările și evaluările făcute de administrație în prezentarea situațiilor financiare sunt în concordanță cu normele legale în materie, ținând cont de principiile continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, al evaluării separate a elementelor de activ și pasiv, intangibilității și al necompensării. Raportarea contabilă s-a întocmit pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice încheiată la 30.06.2019, iar posturile înscrise în bilanț, corespund cu datele înscrise în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

La întocmirea raportarilor contabile s-au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Presedinte C.A.
ec. Aurel ȚENEA

Contabil Sef
ec. Carmen Ana NIȚĂ

DECLARATIE

în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017
art.65, alin. (2), lit. (c)

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2019, pentru:

Entitate: ALIMENTARA SA

Judetul: 28--OLT

Adresa: localitatea SLATINA, str. ARINULUI, nr.1, tel. 0249422092

Numar din registrul comertului: J28/62/1991

Cod unic de inregistrare: 1513357

Forma de proprietate: 34 — Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4711— Comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: cod CAEN 6820 – inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

Subsemnatii:

Țenea Aurel – Presedinte C.A.

Niță Carmen Ana – Contabil șef

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la 30/06/2019 si confirma ca:

- a) situația financiar-contabilă semestrială care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile ;
- b) oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ;
- c) prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate.

Presedinte Consiliul de Administratie,
ec. Țenea Aurel

Contabil Sef,
ec. Niță Carmen Ana