



## Raport financiar pentru semestrul I anul 2018

### **BUCUR OBOR S.A.**

Elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017, Codului ATS-BVB  
și Regulamentului A.S.F nr. 5/2018



# PREZENTUL RAPORT PREZINTA:

## **I. Situatia economico-financiara si analiza activitatii societatii**

- a) SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE;
- b) SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
- c) NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
- d) INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

## **II. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii**

## **III. Tranzactii semnificative**

## **IV. ANEXE**

- 1. Bilant si Cont de Profit Pierdere la 30.06.2018
- 2. Tablou Cash Flow la 30.06.2018;
- 3. Note la situatiile financiare pe semestrul I 2018;
- 4. Declaratia persoanelor responsabile;
- 5. Raportul Auditorului financiar ANB Consulting;

## I. Situatia economico-financiara si analiza activitatii societatii

### Standardul contabil aplicat:

Situatiile financiare individuale anexate au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014.

### Auditarea situatiilor financiare:

Situatiile financiare individuale aferente semestrului I 2018 sunt auditate

### a) SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2018

Nr · crt ·	INDICATORI ( U.M. = lei)	30.06.2018	30.06.2017	31.12.2017
	<b>ACTIVE</b>			
<b>1.</b>	<b>Active imobilizate</b>			
2.	Imobilizari necorporale	11.283	16.955	13.254
3.	Imobilizari corporale	101.430.074	40.033.768	105.559.188
4.	Imobilizari financiare	1.000	1.000	1.000
<b>5.</b>	<b>Total active imobilizate</b>	<b>101.442.357</b>	<b>40.051.723</b>	<b>105.573.442</b>
<b>6.</b>	<b>Active circulante</b>			
7.	Stocuri	236.831	143.797	243.377
8.	Creante comerciale si alte creante	1.952.507	1.353.700	1.067.029
<b>9.</b>	<b>Numerar si echivalente de numerar</b>	<b>16.797.625</b>	<b>14.349.683</b>	<b>23.642.664</b>
10.	<b>Total active circulante</b>	<b>18.986.963</b>	<b>15.847.180</b>	<b>24.953.070</b>
<b>11.</b>	<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>8.020</b>	<b>6 300</b>	<b>8.642</b>
<b>12.</b>	<b>Total active</b>	<b>120.437.340</b>	<b>55.905.203</b>	<b>130.535.154</b>
	<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>13.</b>	<b>Capitaluri proprii</b>			

Nr crt.	INDICATORI ( U.M. = lei)	30.06.2018	30.06.2017	31.12.2017
14.	Capital social	1.337.575	1.337.575	1.337.575
15.	Rezerve din reevaluare	99.558.497	37.536.626	103.597.622
16.	Rezerve	267.515	267.515	267.515
17.	Alte rezerve	0	0	0
18.	Rezultat reportat	4.039.137	(4.325)	(4.325)
19.	Profitul curent	5.268.595	7.920.480	16.587.592
20.	Repartizarea profitului	0	0	0
21.	<b>Total cap. proprii atribuibile actionarilor societatii</b>	<b>110.471.319</b>	<b>47.057.871</b>	<b>121.785.979</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>				
22.	Imprumuturi pe termen lung	1.902.424	1.906.786	1.912.642
23.	<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>1.902.424</b>	<b>1.906.786</b>	<b>1.912.642</b>
<b>Datorii curente</b>				
24.	Datorii comerciale, impozite si alte datorii	5.155.794	4.445.089	4.259.062
25.	<b>Total datorii curente</b>	<b>5.155.794</b>	<b>4.445.089</b>	<b>4.259.062</b>
26.	<b>Total datorii</b>	<b>7.058.218</b>	<b>6.351.875</b>	<b>6.171.704</b>
27.	Venituri inregistrate in avans	2.679.871	2.281.169	2.311.569
28.	Provizioane	227.932	214.288	265.902
29.	<b>Total pasive</b>	<b>120.437.340</b>	<b>55.905.203</b>	<b>130.535.154</b>

## b) SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

### SITUATIA INDIVIDUALA DE PROFIT SAU PIERDERE PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2018

Nr. crt.	INDICATORI ( U.M. = lei)	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2016
1.	Venituri – Cifra de afaceri	15.957.064	14.415.594	13.561.633
2.	Alte venituri	356.423	157.080	84.648
3.	Materiile prime si consumabile utilizate	(36.878)	(125.295)	(63.920)
4.	Alte cheltuieli materiale	(7.706)	(6.941)	(10.143)



Nr. crt.	INDICATORI ( U.M. = lei)	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2016
5.	Cheltuieli cu energie si apa	(833.159)	(804.611)	(568.772)
6.	Cheltuieli privind marfurile	(0)	(1.891)	(21.876)
7.	Reduceri comerciale primite	0	4.280	94.314
8.	Cheltuieli cu salariile angajatilor	(1.974.746)	(1.756.394)	(1.860.409)
9.	Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	(4.498.259)	(908.516)	(932.941)
10.	Alte cheltuieli de exploatare	(2.264.002)	(1.783.439)	(1.661.128)
11.	Ajustari de valoare privind activele circulante	10.490	(12.149)	(28.223)
12.	Ajustari privind provizioanele	37.970	63.186	150.975
<b>13.</b>	<b>Rezultatul din exploatare (profit)</b>	<b>6.747.197</b>	<b>9.240.904</b>	<b>8.744.158</b>
14.	Venituri financiare	216.192	220.224	60.062
15.	Cheltuieli financiare	(0)	(1)	(1)
<b>16.</b>	<b>Rezultatul financiar (profit)</b>	<b>216.192</b>	<b>220.223</b>	<b>60.061</b>
<b>17.</b>	<b>Rezultatul curent (profit)</b>	<b>6.963.389</b>	<b>9.461.127</b>	<b>8.804.219</b>
18.	<b>Venituri totale</b>	<b>16.529.679</b>	<b>14.792.898</b>	<b>13.706.343</b>
19.	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>9.566.290</b>	<b>5.331.771</b>	<b>4.902.124</b>
20.	<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>6.963.389</b>	<b>9.461.127</b>	<b>8.804.219</b>
21.	Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.694.794)	(1.540.647)	(1.427.394)
22.	<b>Profitul perioadei</b>	<b>5.268.595</b>	<b>7.920.480</b>	<b>7.376.825</b>
23.	Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	4.039.125	0	0
24.	<b>Rezultatul net realizat</b>	<b>9.307.720</b>	<b>7.920.480</b>	<b>7.376.825</b>

## c) NOTE EXPLICATIVE PRIVIND SITUATIA FINANCIARA INDIVIDUALA PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2018

### A) Pozitia financiara

- **Imobilizarile corporale** au scazut cu 3,91% fata de 31 decembrie 2017 ca urmare a amortizarii inregistrate in perioada ianuarie – iunie 2018;

- **Imobilizarile necorporale** au scazut cu 14,87% de la 13.254 lei (31 decembrie 2017) la 11.283 lei la sfarsitul perioadei de raportare, datorita amortizarii inregistrate in perioada ianuarie – iunie 2018;
- **Alte active financiare** au ramas constante fata de 31 decembrie 2017. Acestea sunt reprezentate de cautiuni consemnate la judecatorie, aferente dosarelor pe rol;
- **Stocurile** au scazut cu 2,69% fata de 31 decembrie 2017, in cea mai mare masura datorita gestionarii mai judicioase a materialelor consumabile si a materialelor de natura obiectelor de inventar;
- Cresterea cu 82,98% fata de 31 decembrie 2017 a indicatorului **Creante comerciale** si **Alte creante** se datoreaza cresterii creantelor curente/nivelului afacerii si a calculului recent de penalitati pentru chiriiasi care au depasit scadenta contractuala;
- Distribuirea si plata dividendelor pentru anul 2017 au dus la scadearea cu 28,95% fata de 31 decembrie 2017 a indicatorului **Numerar si echivalente de numerar**;
- **Alte active (reprezentate de cheltuieli in avans)** au scazut cu 7,2% fata de decembrie 2017;
- **Capitalurile proprii** au scazut cu 9,29% fata de decembrie 2017 in urma distribuirii si platii dividendelor aferente anului 2017;
- **Datoriile pe termen lung** au scazut cu 0,53% fata de 31 decembrie 2017 in urma reducerii valorii garantiilor in numerar constituite de catre chiriiasi;
- Cresterea cu 21,05% fata de 31 decembrie 2017 a pozitiei **Datorii curente** se datoreaza in cea mai mare masura **distribuirii si neridicarii in intregime** a dividendelor pentru anul 2017 si a declararii obligatiilor fiscale curente catre Bugetul Statului, nescadente inca, generate de cresterea cifrei de afaceri;

## B) Situatia profitului sau pierderii

- Societatea BUCUR OBOR S.A. a inregistrat venituri totale in suma de 16.529.697 lei in perioada ianuarie-iunie 2018;
- **Cifra de afaceri neta a crescut la 15.957.064 lei, cu 10,69%** fata de perioada similara a anului precedent. Ponderea cea mai mare o au veniturile din chirii si veniturile din recuperarea utilitatilor aferente contractelor de inchiriere, insumand 15.667.470 lei, respectiv 98,19% din totalul veniturilor;
- **Veniturile financiare** provenite din dobanzi bancare incasate la depozitele in lei constituite in perioada curenta si precedenta au fost de 216.192 lei. La 30.06.2018 valoarea cumulata a depozitelor constituite in perioada ianuarie - iunie 2018 era de 16.500.000 lei;
- **Cheltuielile totale – 9.566.290 lei**, au crescut cu 79,42% fata de aceeași perioada a anului precedent in cea mai mare masura datorita reevaluării imobilelor, efectuate in 31.12.2017 in scopul estimării valorii de piata a acestora. Aceasta reevaluare a generat o amortizare suplimentara calculata, care a crescut semnificativ cheltuielile totale;
- In primele sase luni ale anului 2018 **Cheltuiala cu personalul** generata de un numar mediu de 44 salariati a reprezentat 20,64% din totalul cheltuielilor. Societatea a cheltuit cu personalul 1.974.746 lei, cu 12,43% mai mult fata de aceeași perioada a anului precedent (1.756.394 lei) datorita salariilor compensatorii acordate in urma desfiintării unor posturi din organigrama;
- **Cheltuielile cu energia si apa** au crescut cu 3,55% fata de primul semestru din 2017, de la 804.611 lei la 833.159 lei in perioada curenta. Factorii cei mai importanti ai acestei evolutii sunt cresterea consumului generat de cresterea nivelului afacerii si cresterea pretului energiei electrice;
- **Cheltuielile cu prestatiile externe** (ex: reparatii si intretinere, cheltuieli cu primele de asigurare, cheltuieli privind comisioanele si onorariile avocailor, cheltuieli

cu onorariile notarilor, cheltuieli privind serviciul de paza, cheltuieli cu colaboratorii, etc) au crescut cu 17,79%, de la 1.517.408 lei in perioada similara a anului precedent pana la 1.787.301 lei in primul semestru din 2018;

- **Profitul brut** inregistrat in perioada ianuarie-iunie 2018 este de 6.963.389 lei. Impozitul pe profitul brut calculat pentru aceasta perioada este de 1.694.794 lei;
- Profitul aferent perioadei ianuarie-iunie 2018 este de 5.268.595 lei;
- Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in perioada ianuarie-iunie 2018 este de 4.039.125;
- **Rezultatul net realizat in semestrul I 2018 este de 9.307.720 lei avand o crestere cu 17,51% fata de aceiasi perioada similara a anului precedent;**

#### d) INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente 18.986.963/5.155.794	3,68
2	Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/capital propriu	-
3	Viteza de rotatie a debitorilor-clienti si asociati	Sold mediu clienti si asociati/cifra de afaceri x 180 (1.372.749/15.957.064)x180 zile	15,48 zile
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/active imobilizate 15.957.064/101.442.357	0,1573





**Nota:**

- **Lichiditatea curenta** ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Practica sugereaza ca un nivel de 2:1 este potrivita pentru majoritatea afacerilor, deoarece aceasta proportie ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente prin activele circulante de cel putin o data. Bucur Obor S.A. are o valoare a acestui indicator de 3,68, fiind un rezultat foarte bun pentru entitate.
- **Gradul de indatorare** exprima eficienta managementului riscului de credit, indicand potentiale probleme de finantare, de lichiditate, cu influente in onorarea angajamentelor asumate.

Capital imprumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu

Nu este cazul entitatea nu are angajate credite bancare.

- **Viteza de rotatie a debitelor clienti** exprima eficienta societatii in colectarea creantelor sale, respectiv numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.
- **Viteza de rotatie a activelor imobilizate** exprima eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate. Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

## II. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii

**II.1.** Descrierea cazurilor in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective - **Nu este cazul.**

**II.2.** Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate – **Nu este cazul.**

### III. Tranzactii semnificative

Informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta - **Nu este cazul.**

### IV. Anexe

- 1. Bilant si Cont de Profit Pierdere la 30.06.2018;**
- 2. Tablou Cash Flow la 30.06.2018;**
- 3. Note la situatiile financiare pe semestrul I 2018;**
- 4. Declaratia persoanelor responsabile;**
- 5. Raportul Auditorului financiar ANB Consulting;**

**Rotaru Cristinel Ionel**

**Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General;**



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 1.337.575

Entitatea BUCUR OBOR S.A.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada Sos Colentina Nr. 12 Bloc Scara Ap. Telefon 0212525935

Număr din registrul comerțului J40/365/1991

Cod unic de inregistrare 1 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 **Raportari contabile semestriale**
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 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*
 Entități mici

 Microentități

Raportare contabilă la data de 30.06.2018 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. 2.531/ 2018 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUAȚIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total	110.471.319
Capital subscris	1.337.575
Profit/ pierdere	5.268.595

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Numele si prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	30.06.2018
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	13.254	11.283
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	105.559.188	101.430.074
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296* )	03	1.000	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	105.573.442	101.442.357
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
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	243.377	236.831
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (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	1.067.029	1.952.507
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07	23.360.000	16.500.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	282.664	297.625
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	24.953.070	18.986.963
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	10	8.642	8.020
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11	8.642	8.020
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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)	13	4.259.062	5.155.794
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	14	18.391.081	11.159.318
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	15	123.964.523	112.601.675
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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)	16	1.912.642	1.902.424
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	17	265.902	227.932
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	18	2.311.569	2.679.871
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22	2.311.569	2.679.871
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	2.311.569	2.679.871
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	29	1.337.575	1.337.575
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	1.337.575	1.337.575
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
<b>5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)</b>	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	36	103.597.622	99.558.497
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	37	267.515	267.515
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	41	0	4.039.137
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	42	4.325	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	43	16.587.592	5.268.595
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	46	121.785.979	110.471.319
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	49	121.785.979	110.471.319

Suma de control F10 : 1496215355 / 1825560519

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

**Rd.06** - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Numele și prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2017-30.06.2017	01.01.2018-30.06.2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	14.415.594	15.957.064
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	14.413.703	15.957.064
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.891	
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	157.080	356.423
-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>	<b>16</b>	<b>14.572.674</b>	<b>16.313.487</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	125.295	36.878
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	6.941	7.706
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	804.611	833.159
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.891	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	4.280	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	1.756.394	1.974.746
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	1.425.250	1.932.966
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	331.144	41.780
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	908.516	4.498.259
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	908.516	4.498.259
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	12.149	-10.490

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	201.835	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	189.686	10.490
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>1.783.439</b>	<b>2.264.002</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.517.408	1.787.301
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	193.108	349.608
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	72.923	127.093
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-63.186	-37.970
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41	63.186	37.970
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>5.331.770</b>	<b>9.566.290</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	9.240.904	6.747.197
- Pierdere (rd. 42 - 16)	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>220.224</b>	<b>216.192</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</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>220.224</b>	<b>216.192</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>		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	220.223	216.192
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	14.792.898	16.529.679
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	5.331.771	9.566.290
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	9.461.127	6.963.389
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.540.647	1.694.794
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	7.920.480	5.268.595
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 232005203 / 1825560519

\*) 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,

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Numele si prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Semnătura \_\_\_\_\_



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## DATE INFORMATIVE

Cod 30

la data de 30.06.2018

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01	1	5.268.595	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03		0	
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	17a			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>		<b>30.06.2018</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii	19	46	44	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	20	47	44	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22		
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>		23		
<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>		24		

Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		72.060
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	1.000	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	1.000	1.000

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	1.000	1.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	2.940.440	2.776.296
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	11.607	11.607
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)	61	257.068	168.335
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62	255.242	167.956
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	63	1.826	379
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65	0	
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	47.651	314.833
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	400	0
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	47.251	314.833
- 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)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	35.251	79.087
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		

Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>	84	19.552	20.714
- în lei (ct. 5311)	85	19.552	20.714
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	87	200.061	276.911
- în lei (ct. 5121), din care:	88	200.061	276.911
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	95	6.351.876	7.058.218
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), <b>(rd .97+98)</b>	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) <b>(rd.100+101)</b>	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	1.906.786	1.902.424
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	254.224	293.234
- 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)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	91.337	48.613
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>	111	1.341.821	1.594.617

- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	95.178	101.025
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	113	1.246.643	1.493.592
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	2.757.708	3.219.330
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	2.666.870	3.219.030
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	90.838	300
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	1.337.575	1.337.575
- acţiuni cotate 3)	131	1.337.575	1.337.575
- acţiuni necotate 4)	132		
- părţi sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	125.141	150.267
<b>X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>					
	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>		<b>30.06.2018</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>					
	<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2017</b>		<b>30.06.2018</b>	
		<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</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) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare	152a	25.585.959	16.583.255		
<b>XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	156				
<b>XV. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>		
Venituri obținute din activități agricole	157				

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

Numele si prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Numele si prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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 șomerii în vârstă de peste 45 de ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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) 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. 142-152, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 141.

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si  
mici

1011 SC(+).F10S.R31

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Save



SC BUCUR OBOR SA

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

30/06/2017

30/06/2018

	30/06/2017	30/06/2018
<b>I. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
1. Incasari in numerar din vanzarea de bunuri, chirii, redevente, onorarii, comisioane, prestarea de servicii si alte venituri	17.171.789	18.874.465
2. Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	3.099.058	3.398.674
3. Plati in numerar catre si in numele angajatilor, plati efectuate de angajator in legatura cu personalul	1.882.811	2.068.497
4. Taxa pe valoarea adaugata	2.324.954	2.549.963
5. Alte impozite si varsaminte asimilate	774.628	468.423
<b>6. Numerar generat de exploatare (1-2-3-4-5)</b>	<b>9.090.339</b>	<b>10.388.908</b>
7. Dobanzi incasate	220.224	286.745
8. Dobanzi platite		
9. Impozit pe profit platit	1.409.409	1486470
<b>10. Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare (6+7-8-9)</b>	<b>7.901.154</b>	<b>9.189.183</b>
<b>II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
11. Incasari in numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii, active necorporale si alte active pe termen lung	0	
12. Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii		
13. Plati in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	0	
14. Dividende incasate		
<b>15. Fluxuri de numerar nete din activitati de investitii (11+12-13-14)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>		
16. Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari depozite bancare		
17. Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursari		
18. Plati pentru operatiuni de leasing financiar		
19. Achizitionare de actiuni		
20. Dividende platite	24.200.000	16.034.222
<b>21. Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare (+/-16+/-17-18-19-20)</b>	<b>-24.200.000</b>	<b>-16.034.222</b>
22. Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului	0	
<b>23. Fluxuri de numerar TOTAL (10+15+21+22)</b>	<b>-16.298.846</b>	<b>-6.845.039</b>
<b>24. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioade</b>	<b>30.683.779</b>	<b>23.642.664</b>
<b>25. Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei (23+24)</b>	<b>14.384.933</b>	<b>16.797.625</b>

Intocmit  
Ec. Scarlat Alin



**ANEXA 3 LA RAPORTUL FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I ANUL 2018  
AL SOCIETATII "BUCUR OBOR" S.A.**

**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE**

Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

**30 Iunie 2018**



**NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 31.dec.17	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la	Sold la	Ajustari inregistrate in cursul perioadei de raportare	Reduceri sau reluari	Sold la	Sold la	Sold la
				30.iun 2018	31.dec 2017			30.iun.18	31.dec.17	30.iun.18
0	1	2	4 = 1+ 2-3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8	
<b>a) Imobilizari necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	37.830	0	0	37.830	24.576	1.971	0	26.547	13.254	11.283
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>37.830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.830</b>	<b>24.576</b>	<b>1.971</b>	<b>0</b>	<b>26.547</b>	<b>13.254</b>	<b>11.283</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>										
Terenuri si amenajari teren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare	104.359.916	0	0	104.359.916	0	4.352.021	0	4.352.021	104.359.916	100.007.895
Echipamente tehnologice si m	3.408.050	7.886	0	3.415.936	2.891.358	124.690	0	3.016.048	516.692	399.888
Alte imobilizari corporale	503.234	0	0	503.234	273.499	22.291	0	295.790	229.735	207.444
Imobilizari in curs	523.575	362.002	0	885.577	70.730	0	0	70.730	452.845	814.847
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>108.794.775</b>	<b>369.888</b>	<b>0</b>	<b>109.164.663</b>	<b>3.235.587</b>	<b>4.499.002</b>	<b>0</b>	<b>7.734.589</b>	<b>105.559.188</b>	<b>101.430.074</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>										
	1.000	0	0	1.000	0	0	0	0	1.000	1.000
<b>Total</b>	<b>108.833.605</b>	<b>369.888</b>	<b>0</b>	<b>109.203.493</b>	<b>3.260.163</b>	<b>4.500.973</b>	<b>0</b>	<b>7.761.136</b>	<b>105.573.442</b>	<b>101.442.357</b>



### **1.a. Imobilizari necorporale**

La **30 iunie 2018**, valoarea neta contabila a grupei de imobilizari necorporale este de 11.283 RON (31 decembrie 2017 - 13.254 RON), reprezentand programe informatice.

### **1.b. Imobilizari corporale**

#### **Reevaluarea imobilizarilor corporale**

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2017 de catre un evaluator autorizat ANEVAR, cu numar de legitimatie 15972, pentru estimarea valorii de piata a acestora. Deoarece reevaluarea investitiilor imobiliare s-a realizat pentru a reda imaginea fidela a patrimoniului la valoarea de piata, societatea a inregistrat modificari ale valorii juste in situatiile financiare la 31 decembrie 2017. Pentru a nu exista o influenta a reevaluarii in rezultatele obtinute de societate ca urmare a cresterii valorii prin reevaluare, societatea a decis sa diminueze rezerva din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar 2018 prin transferul acesteia lunar, pe masura ce s-a realizat, in Rezultatul reportat, reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare.

	<b>Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2017</b>	<b>Perioada de raportare incheiata la 30 iunie 2018</b>
<b>Rezerve din reevaluare</b>		
<b>Rezerva din reevaluare la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>37.536.626</b>	<b>103.597.623</b>
Diferente din reevaluare inregistrate in cursul exercitiului financiar	66.060.997	
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar	0	4.039.126
<b>Rezerva din reevaluare la finalul exercitiului financiar</b>	<b>103.597.623</b>	<b>99.558.497</b>

### **1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate**

La 30 iunie 2018 societatea nu are inregistrate mijloace fixe in cadrul unor contracte de leasing financiar.

### **1.d. Imobilizari corporale vandute**

In primul semestru al anului 2018, societatea nu a realizat nici o vanzare de imobilizari corporale.

### **1.e. Active grevate / ipotecate de garantii**

Nu exista active corporale grevate de sarcini.



### **1.f. Altele**

In primul semestru al anului 2018, in categoria imobiliarilor au avut loc „Cresteri”, precum si „Descresteri” prezentate in tabelul Active Imobilizate.

In cursul semetrului I 2018 au fost date in folosinta/achizitionate imobilizari corporale in suma de 7.886 RON reprezentand echipamente tehnologice.

### **1.g. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2018:

	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>Sold la 30 iunie 2018</b>
<b>Imobilizari financiare</b>		
Alte imobilizari financiare (garantii)	1.000	1.000
<b>Total</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

Imobilizarile financiare reprezinta cautiuni consemnate la judecator. La 30 iunie 2018, valoarea Imobilizarilor financiare erau in valoare de 1000 RON. Ele au ramas constante fata de 31 decembrie 2017. Acestea sunt reprezentate de cautiuni consemnate la judecatorie, aferente dosarelor pe rol.

### **1.h. Subventii**

Societatea nu a beneficiat de subventii in primul semestru al anului 2018.

## **NOTA 2: PROVIZIOANE**

Provizioanele constituite de societate au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2018:

	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>Sold la 30 iunie 2018</b>
<b>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>		
Provizioane pentru litigii	109.465	109.465
Provizioane riscuri si cheltuieli	156.437	118.467
<b>Total</b>	<b>265.902</b>	<b>227.932</b>

In primul semestru al anului 2018 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Pe parcursul primului semestru al anului 2018 fost reluate la venituri provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 37.970 RON. Astfel, soldul la 30 iunie 2018 al provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este de 118.467 RON.



### NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2017	Perioada de raportare incheiata la 30 iunie 2018
Rezultat reportat de repartizat la inceputul perioadei de raportare		
Profit net de repartizat:	16.587.592	16.583.267
- rezerva legala	0	0
-alte rezerve	0	0
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- dividende aferente 2017	0	16.583.267
- altele	4.325	0
<b>Profit nerepartizat/rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>16.583.267</b>	<b>0</b>

Profitul contabil net distribuibil aferent anului 2017 in valoare de 16.583.267 RON, a fost aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor pentru repartizare la dividende in cursul anului 2018.

### NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	01.01.2017-30.06.2017	01.01.2018-30.06.2018
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	14.415.594	15.957.064
	0	0
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)</b>	<b>3.548.331</b>	<b>7.302.288</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.548.331	7.302.288
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte	0	0
	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>10.867.263</b>	<b>8.654.776</b>
	0	0
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale si de administratie	1.783.439	2.264.002



9. Alte venituri din exploatare	157.080	356.423
	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	9.240.904	6.747.197

## NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

### Creante

	Creante	Sold la 30 iunie 2017	Sold la 30 iunie 2018	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2018	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	0	0	0	0
2	Creante comerciale - terti	2.940.440	2.776.296	2.776.296	0
<b>3=1+2</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>2.940.440</b>	<b>2.776.296</b>	<b>2.776.296</b>	<b>0</b>
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	1.938.317	1.397.651	1.397.651	0
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>1.002.123</b>	<b>1.378.645</b>	<b>1.378.645</b>	<b>0</b>
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	0	0	0	0
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate	0	0	0	0
8	Alte creante	351.577	573.862	573.862	0
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	0	0	0	0
<b>10=8-9</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>351.577</b>	<b>573.862</b>	<b>573.862</b>	<b>0</b>
<b>11=5+10</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>1.353.700</b>	<b>1.952.507</b>	<b>1.952.507</b>	<b>0</b>

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 14. Creantele comerciale sunt purtatoare de penalitati de intarziere (conform contractelor) si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile. Linia de alte creante este detaliata in tabelul urmator:



Creante	Sold la 30 iunie 2017	Sold la 30 iunie 2018	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2018	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte datorii si creante cu personalul	11.607	11.607	11.607	0
Avansuri acordate personalului				
Asigurari sociale	255.242	167.956	167.956	0
Taxa pe valoarea adaugata neexigibila	1.826	379	379	0
Fonduri speciale	0	0	0	0
Decontari din operatii in participatie	400	0	0	0
Debitori diversi	47.251	314.833	314.833	0
<b>Dobanzi de incasat</b>	<b>35.251</b>	<b>79.087</b>	<b>79.087</b>	<b>0</b>
<b>Total alte creante</b>	<b>351.577</b>	<b>573.862</b>	<b>573.862</b>	<b>0</b>
Ajustari de valoare pentru alte creante	0	0	0	0
<b>Alte creante, net</b>	<b>351.577</b>	<b>573.862</b>	<b>573.862</b>	<b>0</b>

In cadrul sumelor incluse pe linia „Alte creante” nu exista sume care se refera la tranzactii inregistrate cu alte parti legate (ex. directori), a se vedea Nota 14.

La 30 iunie 2018, societatea a ajustat pentru depreciere toate creantele considerate ca ar avea un potential risc de incertitudine la incasare, avand o valoare de 1.397.651 RON (fata de 1.408.141 RON la 31.12.2017) Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 30 iunie 2018
<b>La inceputul perioadei de raportare</b>	1.926.168	1.408.141
Cresteri in timpul anului	1.039.448	0
Reversari in timpul anului	1.557.475	10.490
<b>La sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>1.408.141</b>	<b>1.397.651</b>





**Datorii**

	Datorii	Sold la 30 iunie 2017	Sold la 30 iunie 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30 iunie 2018		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0	0	0
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0	0	0
3	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	0	0	0	0	0
4	Datorii comerciale - furnizori terti	254.224	293.234	293.234	0	0
<b>5=2+3+4</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>254.224</b>	<b>293.234</b>	<b>293.234</b>	0	0
6	Efecte de comert de platit	0	0	0	0	0
7	Sume datorate entitatilor afiliate					
8	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	0	0	0	0	0
9	Alte sume de plata, inclusiv datorii fiscale	6.097.651	6.764.894	4.862.560	1.902.424	0
<b>10=5+...+9</b>	<b>Total</b>	<b>6.351.875</b>	<b>7.058.218</b>	<b>293.234</b>	<b>1902.424</b>	<b>0</b>

Linia de **alte sume de plata** este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 30 iunie 2017	Sold la 30 iunie 2018	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii fata de personal	91.337	48.613	48.613	0	0
Datorii fata de bugetul de stat	1.341.820	1.594.617	1.594.617	0	0
Dividende de platit	2.666.870	3.219.030	3.219.030	0	0
Creditori diversi	90.838	300	300	0	0
Garantii primite terti	1.906.786	1.902.424	0	1.902.424	0
Garantii primite parti afiliate	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.097.651</b>	<b>6.764.984</b>	<b>4.862.560</b>	<b>1.902.424</b>	<b>0</b>



## NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

### A. Bazele intocmirii raportarilor contabile semestriale

#### A.1. Informatii generale

Acestea sunt raportarile contabile semestriale individuale ale Societatii BUCUR OBOR SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

Raportarile contabile semestriale se refera doar la societatea comerciala BUCUR OBOR S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea situatiilor financiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste raportari contabile semestriale sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014. Aceste raportari contabile semestriale sunt prezentate in lei (“RON”) cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

#### A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea raportari contabile semestriale ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

Aceste estimari se refera in principal la:

- (a) clientii incerti;
- (b) duratele de viata utile ale activelor amortizabile;
- (c) uzura morala a imobilizarilor si a stocurilor;
- (d) provizioanele pentru riscuri si cheltuieli.

Utilizarea estimarilor rezonabile este o parte esentiala a intocmirii situatiilor financiare si nu le afecteaza fiabilitatea. O estimare poate necesita o revizuire daca au avut loc schimbari privind circumstantele pe care s-a bazat aceasta estimare, sau ca urmare a unor informatii noi sau evenimente ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimari nu are legatura cu perioadele anterioare si nu reprezinta corectarea unor erori.



### A.3. Continuitatea activitatii

Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii raportarilor contabile semestriale avand la baza principiul continuitatii activitatii. In perioada de raportare a anului 2018, Societatea a inregistrat o crestere afacerilor, rezultand o crestere a cifrei de afaceri cu 10,69% fata de aceiasi perioada a anului 2017.

La sfarsitul perioadei de raportare, 30 iunie 2018, Societatea inregistreaza un activ net in valoare de 110.471.319 RON. De asemenea la 30 iunie 2018, Societatea a inregistrat un Profit net in valoare de 5.268.595 RON la care se adauga un Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare, in suma de 4.039.125 RON, realizand astfel un **Rezultat net realizat in semestrul I 2018 in suma de 9.307.720 RON.**(in perioada similara a anului 2017, rezultatul net realizat a fost de 7.920.480 RON).

Conducerea considera ca activitatea comerciala curenta este suficienta pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de restructurari, vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

### B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 30 iunie 2018 a fost de 1 EUR = 4,6611 RON respectiv 1 USD = 4,0033RON.

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii perioadei de raportare. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in raportarilor contabile semestriale anterioare si cursul de schimb de la data incheierii perioadei de raportare, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

### C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente perioadei precedente.

### D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie/costul de productie.

#### D.1. Imobilizari necorporale

##### Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt inregistrate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere in momentul in care au fost realizate.



### **Programe informatice**

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata de 3 – 5 ani de durata utila de viata.

### **Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare**

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie, valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 1 an.

## **D.2. Mijloace fixe**

### **Costul/Evaluarea**

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in cheltuielile din perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in situatia veniturilor si cheltuielilor pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).



In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc.

Societatea a inregistrat la data de 30 iunie 2018 imobilizarile corporale la costul de achizitie sau valoarea reevaluat, mai putin amortizarea cumulata si pierderi cumulate de valoare.

#### **Masuri ulterioare recunoasterii initiale**

Imobilizarile sunt inregistrate la valoarea reevaluat, care este pretul pietei la data reevaluarii. Reevaluarile sunt facute regulat, astfel incat sa nu existe diferente intre valoarea de pe piata si valoarea contabila la data bilantului. Daca un activ este reevaluat, atunci intreaga clasa de care apartine este reevaluat. Daca rezultatul reevaluarii este o crestere, aceasta este reflectata in "rezerve din reevaluare". Descresterea care rezulta din reevaluare este recunoscuta ca o cheltuiala.

#### **Amortizarea**

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate. Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza. Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	20-48
Echipamente si instalatii	8-15
Vehicule de transport	4-6

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanta intre metoda, perioada de depreciere si estimarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

#### **Investitii imobiliare**

In cazul imobilizarilor corporale din grupa „Investitii imobiliare” Societatea BUCUR OBOR SA a optat pentru inregistrarea valorii acestora la valoarea lor justa, pe baza reevaluarilor, in conformitate cu reglementarile legale



emise in acest scop, evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu recunoscut national si international. Metoda de reevaluare adoptata este cea bazata pe valori nete, respectiv la fiecare reevaluare amortizata cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea bruta a activului si valoarea neta, determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare, este recalculata la valoarea reevaluată a activului (evaluarea este facuta la valoarea de piata).

Plusul sau minusul rezultat din reevaluare este reflectat in debitul sau creditul contului „Rezerve din reevaluare”, dupa caz. Cu toate acestea, majorarea constatata din reevaluare trebuie recunoscuta ca venit in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ, recunoscuta anterior ca o cheltuiala.

In cazul in care valoarea contabila a unui activ este diminuată ca rezultat al reevaluării, aceasta diminuare trebuie recunoscuta ca o cheltuiala. Cu toate acestea o diminuare rezultata din reevaluare trebuie scazuta direct din orice surplus din reevaluare corespunzator, in masura in care diminuarea nu depaseste valoarea inregistrata anterior ca surplus din reevaluarea pentru acelasi activ.

Ultima reevaluare a fost efectuata la 31.12.2017 de catre un evaluator atestat conform legilor in vigoare si a avut ca scop alinierea valorile contabile la valorile pietei. Metoda de reevaluare adoptata atunci a fost prin capitalizarea chiriei, aducandu-se astfel investitiile imobiliare aflate in proprietatea Societatii la valoarea lor justa la data bilantului. Rezultatele evaluării au fost reflectate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”, pe debitul sau creditul acestui cont, dupa caz, iar acolo unde a fost necesar a fost afectat contul de profit si pierdere.

### **D.3. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi. Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

### **E. Deprecierea activelor imobilizate**

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila. Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie/costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

### **F. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele. Stocurile sunt evaluate conform metodei FIFO.



Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

#### **G. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli atunci cand sunt identificate.

#### **H. Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai, putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

#### **I. Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efecte comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

#### **J. Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data situatiilor financiare in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente. Societatea nu are initiate imprumuturi.

#### **K. Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

#### **L. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.



Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare, in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul. Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### **M. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

#### **N. Subventii**

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in situatia veniturilor pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor. Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

#### **O. Capital social**

Capitalul social compus din parti sociale (actiuni) este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri/Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.





#### **P. Rezultat reportat**

Pierderea contabila reportata este acoperita din profitul perioadelor viitoare de raportare, cat si din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor. Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc raportarilor contabile semestriale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale in functie de hotararea adunarii generale a actionarilor. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

#### **R. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”. In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in raportarilor contabile semestriale consolidate.

#### **S. Venituri**

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie al lucrarilor aflate in curs de executie. Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente. Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data situatiilor financiare, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

#### **T. Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

#### **U. Costurile indatorarii**

Cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada la care se refera.



## V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de raportare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor perioade. In cazul erorilor aferente perioadelor de raportare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

## X. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati. Controlul exista atunci cand entitatea respectiva indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul perioadei de raportare, in cursul perioadei de raportare precedenta si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
- b) detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- c) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- d) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- e) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- f) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);



- g) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- h) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

## NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

### Capital social

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 30 iunie 2018
	Numar	Numar
	13.375.750	13.375.750
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1
Valoare nominala actiuni preferentiale	NA	NA
	RON	RON
Valoare capital social	1.337.575	1.337.575

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2017.

### Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2017 (RON)	%	Sold la 30 iunie 2018 (RON)	%
	SC AMADEUS GROUP SRL	7.281.098	54,4351	7.281.098
MANEA GELU	2.147.241	16,0532	2.147.241	16,0532
Alti Actionari	3.947.411	29,5117	3.947.411	29,5117
Total	13.375.750	100,0000	13.375.750	100,0000



## NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

### 8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2017, Societatea a fost condusa de Consiliul de Administratie format din 3 membri:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017 (Functia)</b>	<b>Raportare semestriala 30 iunie 2018 (Functia)</b>
Rotaru Cristinel	Presedinte CA	Presedinte CA
Tiripa Gabriel	Administrator	Administrator
Popescu Cruceru Anca Sorina	Administrator	Administrator

În cursul anului 2018 structura Consiliului de Administratie al Societatii BUCUR OBOR S.A. nu s-a schimbat. In perioada de raportare functia de Director General a fost detinuta de Rotaru Cristinel-Ionel, iar functia de Director Adjunct de Mihai Hau.

### 8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<b>01.01.2017-30.06.2017</b>	<b>01.01.2018-30.06.2018</b>
Directori	2	2
Personal administrativ	21	19
Personal auxiliar	20	21
Departament informatic	0	0
Auditori interni	3	2
<b>TOTAL</b>	<b>46</b>	<b>44</b>

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente perioadei de raportare a anilor 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

	<b>01.01.2017-30.06.2017</b>	<b>01.01.2018-30.06.2018</b>
Cheltuieli cu salariile	1.346.545	1.860.906
Cheltuieli cu tichetele de masa	78.705	72.060
Contributia unitatii la asigurarile sociale	233.939	0



Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj si fond garantare	9.587	0
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	85.498	0
Contributia unitatii la fondul de risc si accidente	2.120	0
Contributia asiguratorie pentru munca	0	41.780
<b>Total</b>	<b>1.756.394</b>	<b>1.974.746</b>

In perioada de raportare a anului 2018, societatea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor consiliului de administratie („C.A.”) :

	<b>01.01.2017-30.06.2017</b>	<b>01.01.2018-30.06.2018</b>
Membrii C.A.	98.899	87.900

In primul semestru al anului 2018, societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de societate in numele administratorilor sau directorilor.

#### **NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

	<b>01.01.2018-30.06.2018</b>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>	
Indicatorul lichiditatii curente	3,68
Indicatorul lichiditatii imediate	3,63
<b>2. Indicatori de risc</b>	
Indicatorul gradului de indatorare	
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
<b>3. Indicatori de activitate</b>	
Viteza de rotatie a stocurilor	
Numarul de zile de stocare	
Viteza de rotatie a debitelor clienti	15,48
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	1,59
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,1573
Viteza de rotatie a activelor totale	0,1325



<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>	
Rentabilitatea capitalului angajat	0,0618

Indicatorii prezentati mai sus sunt detalitati in OMF 1802/2014.

## NOTA 10: ALTE INFORMATII

### a) Informatii despre Societate

Societatea BUCUR OBOR SA a fost infiintata in anul 1991, in temeiul Legii nr. 15/1990 si a Legii nr. 31/1990 si in conformitate cu H.G. nr. 1224/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului tinut de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr.J40/365/1991. Sediul social al Societatii este in localitatea Bucuresti, Sos.Colentina nr. 2, sector 2.

La sfarsitul semestrului I 2018, societatea a inregistrat un profit de 5.268.595 RON si un Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in suma de 4.039.125 RON, realizand astfel un **Rezultat net realizat in semestrul I 2018 in suma de 9.307.720 RON.**

	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2018- 30.06.2018
Profitul contabil brut	9.461.126	6.963.389
Venituri neimpozabile	716.756	508.701
Total cheltuieli nedeductibile	1.153.424	4.606.522
Profit fiscal (1-2+3)	9.897.794	11.061.210
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Pierdere fiscala cumulata (4+5)	0	0
Impozit pe profit 16%	1.583.647	1.769.794
Scutire impozit pe profit	0	0
Reducere impozit pe profit	43.000	75.000
Impozit pe profit datorat final	1.540.647	1.694.794

### b) Evenimente ulterioare

Nu este cazul

### c) Elemente extraordinare

Societatea nu a inregistrat in cursul anului 2018 elemente de venituri si cheltuieli extraordinare.

### d) Angajamente acordate

Nu este cazul.



#### e) Angajamente primite

Nu este cazul.

#### f) Contingente

##### Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data raportarilor financiare. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31.12.2004. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

##### Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

##### Riscuri financiare

##### riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii stabilite intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Cele mai multe astfel de tranzactii se refera la contractele de inchiriere cu clientii Societatii, care sunt stabilite in EUR.

##### Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale cu un numar mare de clienti. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o reducere a expunerii Societatii la riscul unor creante neincasabile. Cu toate acestea, exista o incertitudine legata de mediul economic dificil, care poate afecta negativ



capacitatea clientilor de a-si onora obligatiile de plata. Societatea constituie provizioane pentru deprecierea creantelor incerte.

#### h) Informatii despre impozitul pe profit

		<b>01.01.2017- 30.06.2017</b>	<b>01.01.2018- 30.06.2018</b>
Profit (pierdere) contabil(a)	1	9.461.126	6.963.389
Elemente similare veniturilor	2	716.756	508.701
Rezerva legala	3		
Total venituri neimpozabile	4=2+3	716.756	508.701
Cheltuieli nedeductibile	5	1.153.424	4.606.522
<b>Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare</b>	<b>6=1-4+5</b>	<b>9.897.794</b>	<b>11.061.210</b>
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>7=6*16%</b>	<b>1.583.647</b>	<b>1.769.794</b>
Alte elemente –scutire impozit	8		
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>9=7-8</b>	<b>1.583.647</b>	<b>1.769.794</b>
Reducere impozit pe profit	10	43.000	75.000
<b>Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei</b>	<b>11=9-10</b>	<b>1.540.647</b>	<b>1.694.794</b>

#### NOTA 11: STOCURI

	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>Sold la 30 iunie 2018</b>
Materiale consumabile	240.835	234.289
Obiecte de inventar	2.542	2.542
Marfuri	0	0
<b>Total</b>	<b>243.377</b>	<b>236.831</b>





## NOTA 12: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 30 iunie 2018
Conturi la banci in lei	282.664	276.911
Conturi depozit	23.360.000	16.500.000
Numerar in casierie	0	20.714
Alte echivalente de numerar	0	0
<b>Total</b>	<b>23.642.664</b>	<b>16.797.625</b>

## NOTA 13: LITIGII

### Pretentii de natura juridica

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii. Societatea are pe rol la instantele judecatoresti diverse litigii cu institutiile statului, actionari, clienti debitori si parti civile.

## NOTA 14: PARTI AFILIATE

Nu este cazul.

Presedinte CA - Director General,

Rotaru Cristinel Ionel



Sef Departament financiar –contabil si comercial

Scarlat Nicolae Alin



**S.C. Bucur Obor S.A.**  
**Bucuresti, sector 2, Soseaua Colentina nr. 2,**  
**J40/365/1991, RO19**

---

## **Declaratie**

Prin prezenta,

**Rotaru Cristinel Ionel** – Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General  
si  
**Scarlat Alin-Nicolae** – Sef Departament Financiar – Contabil si Comercial

in cadrul SC BUCUR OBOR SA (in continuare “Emitentul”), avand CUI RO19, J40/365/1991, declaram ca:

*“dupa cunostintele noastre, situatia financiar-contabila pentru perioada ianuarie-iunie 2018, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale SC BUCUR OBOR S.A.*

*De asemenea, Raportul Semestrial al Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Emitentului, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.”*

**Rotaru Cristinel Ionel**

Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General;



**Scarlat Alin-Nicolae**

Sef Departament Financiar – Contabil si Comercial



**RAPORT DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT  
CĂTRE ACȚIONARIII S.C. BUCUR OBOR S.A.**

**Introducere**

1. Am revizuit situațiile financiare interimare individuale ale S.C. BUCUR OBOR S.A. compuse din bilanț la 30 iunie 2018 și cont de profit și pierdere pentru perioada de șase luni încheiată la această dată. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Total capitaluri proprii:	110.471.319 lei
• Cifra de afaceri:	15.957.064 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar:	5.268.595 lei, profit

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare interimare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Această responsabilitate include proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.
3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza revizuirii efectuate, să întocmim un raport asupra acestor situații financiare interimare.

**Sfera de aplicare a serviciilor de revizuire**

4. Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România și, mai exact, cu Standardul Internațional Privind Misiunile de Revizuire 2410 "*Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de către auditorul independent al entității*". O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în interviuarea, în primul rând a persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile, precum și în aplicarea unor proceduri analitice și altor proceduri de revizuire asupra informațiilor cuprinse în situațiile financiare interimare. O revizuire are o sferă semnificativ mai redusă față de un audit desfășurat conform Standardelor Internaționale de Audit și, de aceea, nu ne permite să obținem asigurarea că vom descoperi toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit.

**Concluzie**

5. Pe baza revizurii efectuate, nu am luat cunoștință de nimic care să ne facă să credem că situațiile financiare interimare anexate nu prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. Bucur Obor S.A. la data de 30 iunie 2018, precum și performanțele sale financiare pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Pentru și în numele ANB Consulting SRL:

Nadir Geafer Ali, ACCA

*Nadir Ali*



Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar  
din România cu numărul 1617/2006

ANB Consulting SRL

*ANB Consulting SRL*



Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar  
din România cu numărul 10/2001

26 iulie 2018  
București, România