

Str. Vasile Lascar 164
Sector 2
Bucuresti 020511
Tel: 021 316 68 16
Fax: 021 316 68 12
email: office@taxgate.ro
www.taxgate.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionari, BSB FASHION SA

Opinie

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii BSB FASHION SA ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 29.253.327 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 4.664.375 lei

2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra cu rezerve.

Evidentierea unor aspecte

4 Fara a califica in continuare opinia noastra, atragem atentia asupra Note 17 - *Nota Evenimente ulterioare datei bilantului*, care descrie tranzactiile efectuate cu ocazia incheierii contractului de Tranzactie intre BSB FASHION SA si BDG REAL ESTATE INVESTMENT SA , la data de 5 Februarie 2019, prin care se anuleaza actul additional incheiat in data de 3 Iulie 2018 la

1

contractul de asociere 34/10.09.2015-obiectiv Paroseni, se lichideaza asocierea prin partaj voluntar cu atribuire de sulta catre BDG REAL ESTATE INVESTMENT SA de catre BSB FASHION SA, in valoare de 966.472 lei si se recunoaste dreptului BSB FASHION SA de a-si primi suma investita in edificarea constructiei in valoare de 966.472 lei.

- 5 Atragem atentia asupra necesitatii organizarii activitatii de audit intern in conformitate cu legislatia in vigoare - Legea nr. 162/2017. Compania este în prezent în proces de a organiza activitatea de audit intern.

Abordarea noastra

Prezentare de ansamblu

Prag de semnificatie

292.000 lei

- 6 Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificatie si evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare. In mod particular, noi am considerat acele arii care contin judecati subiective elaborate de catre conducere si directori, cum ar fi estimarile contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, si care iau in considerare evenimentele ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerenta. De asemenea am adresat riscul de evitare a controalelor interne de catre conducere, incluzand printre altele, existent unui subiectivism care reprezinta un risc de denaturare semnificativa din cauza fraudei. Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, in scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care sa ne permita sa emitem o opinie referitoare la situatiile financiare in ansamblu, tinand cont de structura Societatii, procesele si controalele contabile, precum si specificul industriei in care Societatea opereaza.

Pragul de semnificatie

Domeniul de aplicare a auditului a fost determinat in functie de pragul de semnificatie. Un audit este planificat in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative. Aceste denaturari se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt semnificative daca se pot preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situatiilor financiare.

Pe baza rationamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificatie, inclusiv pragul de semnificatie pentru situatiile financiare luate in ansamblu, asa cum este prezentat mai jos. Acestea, impreuna cu aspectele calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare al auditului nostru si natura, plasarea in timp si amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturarilor, la nivel individual sau agregat, asupra situatiilor financiare luate in ansamblu.

Pragul de semnificatie

292.000 lei

Cum a fost determinat

1% din activ net (capitaluri proprii)

Rationamentul pentru determinarea criteriului de referinta utilizat pentru pragul de semnificatie

Criteriul de referinta selectat (activ net/capitaluri proprii) precum si procentul de 1% (pragul de semnificatie) reflecta judecata noastra cu privire la ceea ce este considerat important de catre utilizatorii situatiilor.

Consideram ca activul net este cel mai potrivit criteriu de referinta pornind de la urmatoarele premise:

- Conducerea a dezvoltat noi activitati care se bazeaza pe investitiile in curs la acest moment

- Accesul la aceste situatii financiare este destinat unui numar limitat de utilizatori: conducerea si actionarii, autoritatile statului, creditorii si
- Situatiile financiare contin un numar limitat de arii de risc

Am stabilit ca vom raporta acele diferente identificate mai mari de 146.000 lei, precum si diferentele mai mici de acesta suma, dar care, din perspective noastra, merita raportate din motive de calitate.

Aspectele cheie de audit

- 7 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare individuale din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare individuale in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora. Nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat aspectul respectiv.

Am indeplinit responsabilitatile descrise in sectiunea Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare din raportul nostru, inclusiv legatura cu aceste aspecte cheie.

In cosecinta auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate sa raspunda la evaluarea noastra cu privire la riscul de erori semnificative in cadrul situatiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare anexate.

Evaluarea creantelor (8.904.937 lei inainte de ajustare si 8.218.237 lei valoare neta)

A se vedea Nota 5 (*Situatia creantelor si datoriiilor*) si Nota 6 (*Rezumatul politicilor contabile*) din situatiile financiare individuale.

Societatea este expusa riscului de nerecuperare a creantelor comerciale precum si al altor creante. Metoda de determinare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor nu ia in considerare si vechimea creantelor. Metoda prevede determinarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor numai pentru clientii in litigiu, insolventa, faliment sau alte situatii similare.

Raspunsul nostru cu privire la riscurile de denaturare semnificativa referitoare la asertiunile conducerii Societatii legate de evaluarea acestor creante la sfarsitul exercitiului financiar, au constat in proceduri de audit care au inclus printre altele:

- Discutii cu persoanele din conducere pentru intelegerea metodei contabile de determinare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor si motivele care au stat la baza adoptarii acestei metode;
- Evaluarea pe baza de esantion a acuratetei situatiei creantelor pe vechime si recalcularea ajustarilor pentru deprecierea creantelor in baza situatiei creantelor pe vechime;
- Coroborarea informatiilor furnizate de Societate privind clientii aflati in insolventa/faliment cu alte evidente de audit (ex. Scrisoare de la avocatul cu care Societatea colaboreaza);
- Obtinerea de confirmari ale soldurilor clientilor precum si alti debitori la sfarsitul anului, pe baza de esantion;
- Evaluarea gradului de adecvare a informatiilor prezentate de Societate in legatura cu metoda de determinare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Recunoasterea cheltuielilor (41.209.255 lei)

A se vedea Nota 6 (*Rezumatul politicilor contabile*) si Nota 10.e) (*Alte informatii*) din situatiile financiare individuale.

Am considerat ca exista un risc de denaturare semnificativa asociat cu recunoasterea cheltuielilor. Riscul de recunoastere incorecta a cheltuielilor apare din urmatoarele cauze: Recunoasterea cheltuielilor in perioada gresita si denaturarea cheltuielilor prin neinregistrarea unor taxe cu retinere la sursa.

Raspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativa s-a concretizat in efectuarea unor proceduri de audit care au avut ca scop:

- evaluarea daca criteriile de recunoastere a cheltuielilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare;
- inspectarea contractelor cu furnizorii, pe baza de esantion, pentru a intelege termenii tranzactiilor de achizitie si pentru a reconcilia informatiile relevante pentru recunoasterea cheltuielilor si analiza documentelor justificative;
- evaluarea pe baza de esantion a recunoasterii cheltuielilor in perioada corespunzatoare, prin selectarea unor tranzactii inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar de raportare si compararea cu documentele justificative relevante;
- examinarea registrului de cumparari pentru a identifica tranzactii neobisnuite;
- examinarea registrului de cumparari dupa incheierea exercitiului financiar pentru a identifica daca sunt tranzactii semnificative si verificarea documentatiei relevante pentru a evalua daca cheltuielile aferente au fost contabilizate in perioada financiara corespunzatoare;
- obtinerea de probe de audit suficiente si adecvate atat in legatura cu momentul recunoasterii cheltuielilor, dar si cu testarea asertiunii de acuratete.

Alte aspecte-Aria de aplicabilitate a auditului

- 8 Societatea nu a fost verificata de catre autoritati fiscale si nu putem identifica sau cuantifica impactul unui astfel de control de natura fiscala.
- 9 Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusive OMFP 1802/2014.

Alte informatii – Raportul administratorilor

- 10 Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat si atasat la situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 11 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 12 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 13 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

- 15 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 16 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 17 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionale relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protectie aferente.
- 18 Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare individuale din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspectele cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un

TAXGATE SRL
auditing company

aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Alte aspecte

- 19 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In numele TAXGATE SRL:

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1408/26.04.2018



Auditor:

DOMOCOS ALEXANDRA NICOLETA

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1748/2003

Bucuresti, 28 Aprilie 2019



BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

BSB FASHION SA

Situatii Financiare

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

31 Decembrie 2018

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Informatii generale

BSB FASHION SA este societate romana pe actiuni, cu sediul in Bucuresti, Splaiul Unirii nr 108, et 2, ap 3, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/16927/2003, cod unic de inregistrare 15985244 atribuit fiscal RO.

Societatea a fost infiintata in anul 2003 avand ca obiect principal de activitate : Vanzari haine in magazine specializate, cod CAEN - 4771.

Societatea a desfasurat in anul 2018 si o a doua activitate cod 4120 – Lucrari constructii a cladirilor rezidentiale si nerezidentiale.

Societatea a intocmit situatiile financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

La data de 31.12.2018 societatea depaseste limitele a cel puțin doua criterii prevazute in OMFP 1802/2014 pentru Entitati mijlocii si mari, respectiv:

- totalul activelor: peste 17,5 milioane de lei (echivalentul a 3.946.953 de euro);
- cifra de afaceri netă: sub 35 de milioane de lei (echivalentul a 7.893.906 euro);
- numărul mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 158

Motiv pentru care situatiile financiare sunt auditate.

NOTA 1. Active immobilizate

Denumirea elementului de immobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila Neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la 1 Ian 2018	Sold la 31. dec 2018
imobilizari necorporale	266.948	139.752	31.742	374.958	102.225	170.696	26.102	246.819	164.723	128.139
	0			0	0			0	0	0
Terenuri	2.289			2.289	0			0	2.289	2.289
									0	0
Constructii	1.623.157		442.822	1.180.335	1.279.181	201.478	442.821	1.037.838	343.976	142.497
	0			0	0			0	0	0
Instalatii tehnice si masini	3.664.031	2.809.751	988.597	5.485.184	2.524.854	568.874	994.238	2.099.490	1.139.177	3.385.694
	0			0	0			0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0			0				0	0	0
									0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	62.691		0			0	0	0	62.691
	0			0				0	0	0
Imobilizari financiare	7.775.915	4.983.366	11.313.042	9.166.356				0	7.775.915	1.446.239
									0	0
TOTAL	13.332.339	7.932.869	5.056.086	16.209.122	3.906.260	941.048	1.463.161	3.384.147	9.426.079	5.167.549

Activele immobilizate ale societatii la 31.12.2018 sunt in suma de 12.824.975 RON (valoarea neta)

Imobilizarile necorporale in suma de 128.139 RON (valoarea neta) reprezinta licente si soft-uri IT.

Imobilizarile corporale sunt reprezentate de teren, autoturisme si echipamente. Valoarea terenului este de 2.289 RON.

Descresterile inregistrate in cursul anului 2018 sunt aplicare politici contabile confor 1802/2014.

Imobilizarile financiare sunt compuse din garantii spatii inchiriate, in valoare de 1.446.239 ron, imprumuturi acordate afiliatilor in valoare de 6.943.086 ron si dobanzi aferente in valoare de 772.012 ron.

NOTA 2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Societatea a inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in cursul anului 2017.

- 436.500 RON – un imprumut acordat BP CONSTRUCT DEVELOPMENT – societatea a intrat in procedura de faliment
- 112.000 RON– imprumut acordat societatii European Imobilen Market

In anul 2018 s-au adaugat 2 provizioane :

- 138.199 RON – TRARION SERV un avans lucrari proiect Pantelimon Saturn
- 27.040 RON - IMMOCHAN IMOBILIARE

NOTA 3. Repartizarea profitului

Societatea a inregistrat un profit net de 4.664.375 RON in anul 2018, care conform Deciziei asociatilor a fost aprobata si insusita. Din care rezerva legala constituita este de 231.472 lei , rezulta un profit de repartizat in suma de 4.432.903 RON.

NOTA 4. Analiza rezultatului din exploatare

Din activitatea de exploatare societatii a rezultat la 31.12.2018 a rezultat un profit in suma de 4.886.235 lei, situatie care se prezinta astfel:

DENUMIRE INDICATORI	2017	2018
Cifra de afaceri neta	33.310.162	41.788.433
Costul materialelor consumate si al serviciilor prestate	(29.621.552)	(36.539.065)
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	3.688.610	5.249.368
Alte cheltuieli de exploatare	(816.614)	(725.620)
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	2.807.149	3.036.766
Cheltuieli aferente costului productiei in curs de executie	(2.807.149)	(3.036.766)
Alte venituri din exploatare	901.806	362.487
Rezultat din exploatare	3.773.802	4.886.235

Cifra de afaceri a societatii a inregistrat o crestere de aproximativ 25 % in anul 2018 fata de anul 2017.

NOTA 5. Situatia creantelor si datorilor

La data de 31 decembrie 2017 situatia creantelor si datorilor societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate	
			<1 an	> 1 an
	1	(col. 2+3)	2	3
Creante comerciale (ct. 4092+411+418)	585.938	8.280.928	560.811	0
Din care cu afiliatii :	542.485	7.979.595	7.979.595	
Creante in legatura cu personalul	500	169	169	0
Creante in legatura cu Bugetul Statului si Bugetul asigurarilor sociale	128.756	101.302	101.302	0
Creante in legatura cu Bugetul Statului si Bugetul asigurarilor sociale	1.254	2.718	2.718	0
Alte creante in legatura cu entitatile affiliate	3.013.647	425.100	425.100	

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Alte creante (din ct.461, 471)	995.825	1.197.636	1.197.636	0
TOTAL CREANTE	4.725.920	9.903.664	9.903.664	0

Creantele societatii sunt recunoscute in bilant la valoarea justa, iar cele in valuta au fost reevaluate la cursul de referinta BNR de la data de 31.12.2018

Conform reglementarilor contabile si standardelor internationale de audit creantele au fost confirmate prin trimiterea de scrisori de confirmare catre creditorii societatii.

Datorii	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018 (col.2+3+4)	Termen de lichiditate		
			< 1 an 2	1 - 5 ani 3	> 5 ani 4
		1			
Imprumuturi bancare	0	0	0	0	0
Datorii leasing masini	189.416	155.924			
Datorii comerciale (ct. 401+408+419)	302.662	456.513	456.513	0	0
Datorii in legatura cu personalul (ct.421+4281)	175.376	286.946	286.946	0	0
Datorii in legatura cu Bugetul Statului si Bugetul asigurarilor sociale	1.125.551	1.239.730	1.239.730	0	0
Datorii comerciale afiliati nerezidenti	3.584.297	4.686.768	4.686.768	0	0
Datorii comerciale afiliati rezidenti	121.941	0	0		
Alte datorii (ct.45*+462)	804.107	25.809	25.809		
Imprumuturi de la afiliati	0	0	0	0	0
TOTAL DATORII	6.303.350	6.851.690	6.695.766		

Datoriile societatii sunt recunoscute in bilant, fiind certe si lichide, acestea au fost inregistrate la valoarea justa. Totalul acestor datorii este de **6.851.690** RON din care **6.695.766** RON sunt datorii curente.

Ponderea cea mai mare o au datoriile care reprezinta datorii comerciale catre societatea mama B&F COMMERCIAL AND GARMENTS SA. Acestea reprezinta achizitii de marfa si au fost facute pentru desfasurarea activitatii curente a societatii si reprezinta peste 70% din totalul datoriilor.

Denumire	Datorii
	RON
B&F COMERCIAL AND GARMENTS SA	4.686.768
TOTAL	4.686.768

Tranzactiile realizate în valuta sunt convertite in leu romanesc la cursul de schimb de la data tranzacției. Creanțele și datoriile denuminate în valuta la data bilanțului sunt convertite în RON la cursul de schimb de la finalul perioadei. Câștigurile și pierderile rezultate în urma schimbului valutar sunt înregistrate în contul de profit și pierderi.

La 31 decembrie 2018 cursurile de schimb utilizate pentru conversie au fost cele publicate de Banca Nationala a Romaniei :

1 EUR = 4.6581RON

1 USD = 4.0616 RON

NOTA 6. Rezumatul politicilor contabile

a) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale SC BSB FASHION SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata, cu modificarile și completarile ulterioare)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare si completarile ulterioare
- Manualul de politici contabile in vigoare la data de 31/12/2018

Situatiile financiare se refera doar SC BSB FASHION SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea, dar intra in consolidarea situatiilor financiare la nivelul grupului B&F COMMERCIAL AND GARMENT SA, din care face parte.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (RON) avand la baza principiul costului istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

Situatiile financiare cuprind:

1. bilant (cod 10);
2. cont de profit si pierdere (cod 20);
3. situatia modificarilor capitalului propriu
4. situatia fluxurilor de trezorerie
5. note explicative la situatiile financiare anuale.

Acestea vor fi insotite de formularul "Date informative" (cod 30) si formularul "Situatia activelor imobilizate" (cod 40).

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare 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.

Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprezibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

La 31 decembrie 2018, societatea a inregistrat un profit net in valoare de 4.664.375 RON; profitul a fost aprobat si insusit adunarea actionarilor.

Proiectiile realizate de Conducere au aratat ca activitatea este profitabila pe termen lung.

In aceasta perioada, Societatea este independenta, avand mijloacele financiare necesare desfasurarii activitatii

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2018 a fost de 1 EUR = 4.6581 RON (31 decembrie 2017: 1 EUR = 4.6597 RON), respectiv 1 USD = 4.0616 RON (31 decembrie 2017: 1 USD = 3.8915 RON).

Actiunile 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 exercitiului financiar.

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 situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

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 anului precedent.

Politicele contabile au fost elaborate in functie de specificul activitatii si cu respectarea conceptelor de baza ale contabilitatii, si anume:

- principiul contabilitatii de de angajamente
- principiul continuitatii activitatii
- principiul permanentei metodelor
- principiul prudentei
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv
- contabilizarea si prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză
- principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție
- principiul pragului de semnificație
- principiul intangibilitatii, si
- principiul necompensarii.

Pe parcursul anului 2018 nu au fost abateri de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile.

b) Imobilizari si amortizari

Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

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

Programe informatice

Imobilizarile necorporale constau in cheltuielile de constituire, programe, licente; acestea se amortizeaza in decursul a 12 luni, mai putin programele antivirus care sunt amortizate in functie de perioada lor de valabilitate. Sunt inregistrate la cost de achiziție

Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Imobilizarile corporale reprezinta active care:

- a) sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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 cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. 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.

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.

Daca imobilizarea corporala a fost reevaluat, concomitent cu reclasificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

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 si se deduce integral.

Duratele de viata pentru categoriile de imobilizari corporale sunt conforme cu Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale se inregistreaza in contul de profit si pierdere.

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 diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

c) Stocuri

Obiecte de inventar

Obiectele de inventar se trec in contul de cheltuieli la data achizitiei.

Materiale consumabile

Materialele consumabile sunt de natura tipizatelor utilizate si gestionate de catre societate conform legislatiei in vigoare.

Marfuri si ambalaje

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile.

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

Contabilitatea stocurilor se ține folosind inventarul permanent, cantitativ valoric.

Societatea efectueaza periodic, in functie de marimea gestiunilor, -inventarierea factica a stocurilor de marfuri din magazine.

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Stabilirea iesirilor de stocuri in cursul perioadei are la baza bonurile fiscale emise, cat si inventarierea factica a stocurilor la sfarsitul perioadei.

Pentru stabilirea costurilor vanzarilor societatea utilizeaza metoda FIFO (first in, first out – primul intrat, primul iesit), iar stocurile sunt tinute la cost de achizitie istoric.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

Ambalajele sunt reprezentate de pungi din hartie oferite clientilor in momentul cumpararii produselor.

Pentru ambalaje se respecta legislatia privind recuperarea deseurilor introduse pe piata interna prin contractul de preluare responsabilitate incheiat cu Ecologic 3R.

Productie in curs – reprezinta valoarea investitiilor facute de societate in dezvoltarea imobilelor de locuinte.

Societatea are proiecte de dezvoltare imobiliara in nume propriu

d) Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile.

Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

e) Numerar si alte valori de trezorerie

Disponibilitatile banesti includ casa si conturile bancare curente la 31 decembrie 2018.

Valoarea conturilor la banci in valuta este prezentata in RON la cursul de schimb stabilit de BNR in ultima zi a anului 2018.

f) Datorii comerciale

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. Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor inscrisa in documente sau contracte.

g) Imprumuturi acordate

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma acordata. Veniturile inregistrate din dobanzi, sunt inregistrate in contul venituri din dobanzi.

h) Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing

i) 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. 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 fiecarui bilant 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.

j) 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 nicio 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 salariatii.

k) Impozite si taxe

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale romanesti si se raporteaza prin declaratia de impozit.

Cota impozitului pe profit este aplicata profitului impozabil, rezultat prin ajustarea profitului contabil cu elemente netaxabile si/sau nedeductibile, la o rata de 16%. Pierderea fiscala se raporteaza pe o perioada de 7 ani.

Taxa pe valoare adaugata datorata bugetului de stat se stabileste lunar, pe baza de decont, ca diferenta între valoarea taxei exigibile aferente bunurilor livrate sau serviciilor prestate (TVA colectata) si cea a taxei deductibile pentru cumpararile de bunuri si servicii (TVA deductibila).

Diferenta de taxa, in plus sau in minus, între TVA colectata si TVA deductibila se inregistreaza in conturi distincte (TVA de plata, respectiv TVA de recuperat) si se regularizeaza in conditiile legii.

l) Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile si cheltuielile sunt aferente perioadei de raportare si sunt evidentiate pe elemente de venituri si cheltuieli.

Au fost deasemenea respectate principiul intangibilitatii si al necompensarii in sensul ca elementele de activ nu s-au compensate cu elementele de pasiv, respectiv nici veniturile si cheltuielile.

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.

m) Costurile indatorarii

Cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

n) Parti afiliate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acetei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților într-o altă entitate, denumită în continuare filială;
- b) este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale acelei filiale;
- c) este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei filiale, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă filialei permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei entități și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză (filială) care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot; sau
- e) este acționar sau asociat al unei entități și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entități (filială), ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei filiale.

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

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate)
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- d) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la pct. 474 (din OMFP 1802/2014)
- g) o persoană identificată la pct. 474 subpct. (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

k) Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare 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.

l) Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare datei bilantului, care ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului (evenimente care conduc la ajustarea situatiilor financiare), sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare sunt prezentate in note, daca sunt semnificative.

NOTA 7. Participare și surse de finantare

La 31.12.2018 capitalul social este în valoare de 39.093.725 RON,
Capitalul social este format din 39.093.725 acțiuni, cu o valoare nominală de 1 RON fiecare.

Participarea la capitalul social și structura acestuia se prezintă astfel:

	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma</u>	<u>Procentaj</u>
	(mii) number of shares	(lei) amount	(%)
2018 :			
B&F COMMERCIAL AND GARMENT INDUSTRIES SA	38.994.895	38.994.895	99.7472%
ALTII – persoane fizice	98.830	98.830	0.25%
Total	39.093.725	39.093.725	
	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma</u>	<u>Procentaj</u>
	(mii) number of shares	(lei) amount	(%)
2017 :			
B&F COMMERCIAL AND GARMENT INDUSTRIES SA	38.994.895	38.994.895	99.7472%
ALTII – persoane fizice	98.830	98.830	0.25%
Total	39.093.725	39.093.725	

Participarea la beneficiile și pierderile societății se va face proporțional cu cota de acțiuni deținută de fiecare acționar. Obligațiile societății sunt garantate cu capitalul social. Acest capital s-a înregistrat în conturile societății și este evidențiat în bilanțul contabil la 31.12.2018, în concordanță cu actul constitutiv.

Situatia modificarilor capitalului propriu <u>Element al capitalului propriu</u>	Sold la		Reduceri/	Sold la
	1 Ianuarie 2018 (lei)	<u>Creșteri</u> (lei)	<u>Distribuirii</u> (lei)	<u>31 12 2018</u> (lei)
	open account	increase	decrease	Closing 31.12.2018
	1	2	3	4
Capital subscris (nota 7) - capital	39.093.725	0	0	39.093.725
Prime de capital	0			0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
Rezerve legale	174.862	231.472		406.334
Alte rezerve	0			0
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-14.628.060	0	0	-14.628.060
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-40.201	-74.374	63.000	-51.575
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	0	4.664.375	0	4.664.375
Repartizarea profitului	0	-231.472	0	-231.472
Total capitaluri proprii	24.600.326	4.590.001	63.000	29.253.327

NOTA 8. Informatii referitoare la angajati, administratori si directori

Cheltuielile totale cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

Descriere indicatori	2017	2018
Numarul mediu salariat	130	158
Salarii brute aferente exercitiului	4.560.462	7.145.101
Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	313.790	490.110
Cheltuieli cu asigurarile sociale	727.667	336.210
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	238.700	0
Cheltuieli cu contributia pentru protectia sociala a somerilor	22.879	0
Total cheltuieli personal	5.863.498	7.971.421

Suma de plata la finele anului 2018 in valoarea de 250.151 RON, din soldul contului 421 reprezinta lichidarea lunii decembrie cu termen de plata in primele zile ale anului, cand debitul catre salariat a fost stins in intregime.

Obligatiile salariale au fost retinute, calculate si varsate in conformitate cu legislatia in vigoare, intotdeauna achitate in termen.

In cursul anului 2018 societatea a fost administrata de catre dl. Bitharas Vasileios, cetatean grec domiciliat in Grecia.

La data intocmirii situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2018 societatea este administrata de catre Dl Bitharas Vasileios

Mandatul administratorului este valabil pentru 4 (patru) ani de la data semnarii actului constitutiv al societatii.

Nu s-au acordat imprumuturi sau indemnizatii administratorului si nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de societate in numele acestora.

NOTA 9. Indicatori economico-financiari

Principalii indicatori economico-financiari ai societatii se prezinta dupa cum urmeaza:

1. Indicatori de lichiditate 2018:

Active curente : 22.822.828

a) Indicatorul lichidității curente = ----- = 3.34
(Indicatorul capitalului circulant) Datorii curente: 6.825.014

Valoarea recomandată acceptabila a acestui indicator este peste valoarea de 2;
Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Active curente – Stocuri : 22.822.828-6.068.088

b) Indicatorul lichidității imediate = ----- = 2.45
(Indicatorul test acid) Datorii curente : 6.825.014

Indicatori de lichiditate 2017:

Active curente : 21.111.039

a) Indicatorul lichidității curente = ----- = 3.34
(Indicatorul capitalului circulant) Datorii curente: 6.311.843

Valoarea recomandată acceptabila a acestui indicator este peste valoarea de 2;
Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Active curente – Stocuri : 21.111.039-3.851.717

b) Indicatorul lichidității imediate = ----- = 2.73
(Indicatorul test acid) Datorii curente : 6.311.843

2. Indicatori de risc 2018:

a) Indicatorul gradului de îndatorare :

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat : 0}}{\text{Capital angajat: 39.994.895}} \times 100 = 0$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit : 4.664.375+745.568+4.493}}{\text{Cheltuieli cu dobândă : 4.493}} = 1.205$$

Indicatori de risc 2017:

a) Indicatorul gradului de îndatorare :

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat : 0}}{\text{Capital angajat: 39.994.895}} \times 100 = 0$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit : 3.286.622+289.637+4.576}}{\text{Cheltuieli cu dobândă : 4.576}} = 782.52$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale persoanei juridice;
- capacitatea persoanei juridice de a controla capitalul circulant și activitățile sale comerciale de bază.

3.1 Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat pe parcursul exercițiului financiar

2018:

$$\frac{\text{Costul vânzărilor: 16.563.970}}{\text{Stocul mediu : 6.068.088}} = 2.73 \text{ (Număr de ori)}$$

2017:

$$\frac{\text{Costul vânzărilor: 13.337.369}}{\text{Stocul mediu : 3.851.717}} = 3.46 \text{ (Număr de ori)}$$

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Sau

- Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

2018:

Stoc mediu : 6.068.088

----- x 365 = 133 zile

Costul vânzărilor : 16.563.970

2017:

Stoc mediu : 3.851.717

----- x 365 = 105 zile

Costul vânzărilor : 13.337.369

3.2 Viteza de rotație a debitorilor-clienți - calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică.

2018:

Sold mediu clienți 287.913

----- x 365 = 2.51 zile

Cifra de afaceri: 41.788.433

2017:

Sold mediu clienți : 580.704

----- x 365 = 6.36 zile

Cifra de afaceri: 33.310.162

3.3 Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate

2018 :

Cifra de afaceri : 41.788.433

----- = 8.09

Active imobilizate : 5.167.549

2017 :

Cifra de afaceri : 33.310.162

----- = 3.53

Active imobilizate : 9.426.079

3.4 Viteza de rotație a activelor totale**2018**

Cifra de afaceri: 41.788.433

----- = 1.16

Total active : 36.003.713

2017

Cifra de afaceri: 33.310.162

----- = 1.09

Total active : 30.537.118

3.5 Viteza de rotatie a furnizorilor**2018**

Sold mediu furnizori

$$= \frac{4.686.767}{41.788.433} * 365 = 40.93 \text{ zile}$$

Cifra de afaceri

2017

Sold mediu furnizori

$$= \frac{3.972.695}{33.310.162} * 365 = 43.53 \text{ zile}$$

Cifra de afaceri

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:**a) Rentabilitatea capitalului angajat** - reprezintă profitul pe care îl obține persoana juridică din banii investiți în afacere:**2018 :**

Profit inaintea platii dob, dif.curs.si imp.pe profit: 4.664.375+745.568+4.493

----- =0.14
Capitalul angajat: 39.994.895**2017 :**

Profit inaintea platii dob, dif.curs.si imp.pe profit: 3.286.622+289.637+4.576

----- =0.09
Capitalul angajat: 39.994.895**b) Marja brută din vânzări****2018:**

Profitul brut din vânzări : 4.664.375

----- x 100 = 11.16

Cifra de afaceri: 41.788.433

2017:

Profitul brut din vânzări : 3.286.622

----- x 100 = 9.87

Cifra de afaceri: 33.310.162

Nota 10. Alte informatii**a) Istoric**

S.C. BSB FASHION SA este o societate romana pe actiuni infiintata in cursul anului 2003, cu capital social integral privat, varsat in totalitate, in valoare de 39.994.895 RON.

Capitalul social este format din 39.994.895 de actiuni cu o valoare nominala de 1 RON fiecare.

Societatea a fost preluata in 2017 de catre B&F COMMERCIAL AND GARMENTS SA cu sediul in GRECIA prin incorporarea de capital a unei datorii furnizor

In aprilie 2017 societatea a pus in functiune magazinul cu vanzari online. In 2018 acesta a ajuns sa reprezinte 5.66% din totalul vanzarilor de marfuri haine.

In 2018 societatea a avut 26 magazine, din care 5 au fost deschise in 2018.

b) Tranzactii in valuta

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb stabilita de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") valabila la data tranzactiei.

Creantele si datoriile exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in RON utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, in venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

c) Tranzactii cu parti afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate se prezinta in tabelul de mai jos, detaliat pe categorii de tranzactii, cumparari si vanzari:

a. Cumparari:

DENUMIRE PARTE AFILIATA	TIP TRANZACTIE	Sold la inceputul anului - RON	TRANZACTII IN CURSUL ANULUI		SOLD LA 31/12/2018	
			VALOARE VALUTA	VALOARE RON	VALOARE VALUTA	VALOARE RON
B&F COMMERCIAL AND GARMENTS SA	Achizitie marfuri	2.690.922	4.184.378	19.468.659	826.622	3.850.488
B&F COMMERCIAL AND GARMENTS SA	Consumabile		2.039	9.487		
B&F COMMERCIAL AND GARMENTS SA	Royalties	893.375	188.565	878.354	188.565	878.354
BDG REAL ESTATE INVESTMENT	Achizitie marfuri	121.941	455.739	2.122.877		0
TOTAL		4.830.721	22.479.377	13.927.374	1.015.187	4.728.842

b. Vanzari:

DENUMIRE PARTE AFILIATA	TIP TRANZACTIE	Sold la inceputul anului - RON	TRANZACTII IN CURSUL ANULUI		SOLD LA 31/12/2018	
			VALOARE VALUTA	VALOARE RON	VALOARE VALUTA	VALOARE RON
B&F COMMERCIAL AND GARMENTS SA	Servicii management	0	49.206	229.206	49.206	229.208
BDT SUPPORT	Vanzari marfa	30.270	0	0	0	30.270
BDG REAL ESTATE INVESTMENT	Vanzari marfa	512.215	0	0	0	0
TOTAL		542.485	49.206	229.206	49.206	259.478

c. Dobanzi de primit:

DENUMIRE PARTE AFILIATA	TIP TRANZACTIE	Sold la inceputul anului - RON	Dobanzi de primit IN CURSUL ANULUI		SOLD DE PRIMIT LA 31/12/2018	
			VALOARE VALUTA	VALOARE RON	VALOARE VALUTA	VALOARE RON
BDT SUPPORT	imprumut	68.648	0	140.564		209.212
BDG REAL ESTATE INVESTMENT	imprumut	283.281	0	284.537		567.818
TOTAL		351.929		425.101		777.030

d. Imprumuturi acordate catre entitatile afiliate si alte parti legate:

Descriere	Data contract	Rata dobanda	Valoare euro	Valoare RON	Soldul creditului la 31.12.2018 euro	Soldul creditului la 31.12.2018 RON
Entitati afiliate						
Bdg real estate investment		BNR		0		4.133.087
BDT SUPPORT SA		BNR		200.000		2.810.000
Total						6.943.087

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Societatea a acordat in 2016 imprumut catre BDG in valoare de 5.665.626 lei, pe o perioada de 1 an. Acesta a fost prelungite la scadenta pana la 31.12.2019.

Dobanda anuala este conform BNR pentru societati nefinanciare.

Acesta se calculeaza si se notifica lunar.

e) Impozitul pe profit

Reconcilierea rezultatului fiscal cu rezultatul contabil este prezentata in tabelul de mai jos :

Denumire indicator	Perioada
	01.01.18-31.12.18
Venituri din exploatare	45.187.686
Cheltuieli de exploatare fara impozitul pe profit	40.301.451
Rezultatul din exploatare	4.886.235
Venituri financiare	685.944
Cheltuieli financiare	162.236
Rezultatul financiar	523.708
Rezultat contabil	4.664.375
Elemente asimilate veniturilor	0
Rezultat dupa includerea elementelor similar veniturilor	4.664.375
Constituire rezerva legala (cheltuiala deductibila)	231.472
Cheltuieli nedeductibile	
Impozit pe profit constituit	745.568
Cheltuieli cu provizioanele nedeductibile	157.128
Penalitati	7.174
Cheltuieli de sponsorizare	190.000
Amortizari nedeductibile	33.253
Alte cheltuieli nedeductibile	258.152
Total: Cheltuieli nedeductibile	645.707
Pierdere de anii precedenti de recuperat	0
Profit impozabil	5.824.178
Impozit pe profit -16% din profitul impozabil	745.568

f) Leasing operational

Societatea are incheiat un contract de leasing operational cu societatea INTER LEASE OPERATIONAL SRL, valoare 87.900 RON pentru un autoturism in scopul deservirii departamentului de vanzari. Contractul a expirat in 5 aprilie 2018, valoarea contractului este de 87.900 lei (tva inclus)

g) Leasing financiar

Societatea a incheiat 5 contracte de leasing financiar in valoare de 64.865 euro, toate pentru achizitionarea de autoturisme. Unul expira in 2020, unul in 2021, unul in 2022 si unul in 2024

h) Garantii

Societatea nu are garantii primite.

i)

Societatea a avut incheiate 2 contracte de asociere in participatie cu Bdg Real estate Investment SA, privind dezvoltarea a 2 proiecte imobiliare.

Ambele contracte s-au incheiat prin cumpararea de catre Bsb fashion a terenurilor ce au facut obiectul asocierii.

j) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. 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 nu au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la aceasta data.

In Romania, dreptul organului fiscal de a stabili creante fiscale se prescrie in termen de 5 ani, cu exceptia cazului in care legea dispune altfel. Termenul de prescriptie incepe sa curga de la data de 1 iulie a anului urmator celui pentru care se datoreaza obligatia fiscala, daca legea nu dispune altfel.

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.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata) .

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are imprumuturi , deci nu are riscuri cauzate de modificarile ratei dobanzilor

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea nu are imprumuturi in valuta, deci nu are riscuri de pentru variatia cursului valutar

Achizitiile sunt efectuate in mare masura in EUR.

Platile se fac periodic cumparand de pe piata valuta necesara

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai catre persoane fizice si nu acorda finantare pe credit.

Conducerea s-a conformat la conditiile de piata actuale și considera ca, în baza masurilor luate, societatea va continua sa functioneze in conditii optime.

k) Angajamente

Angajamente de capital -Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

l) Garantii acordate tertilor

Garantiile in valoare de 1.446.239 RON sunt acordate in depozit numerar catre proprietarii de magazine

m) Garantii primite

Nu exista alte situatii care sa fie prezentate.

NOTA 11. Stocuri

Stocurile detinute de societate la 31.12.2018 sunt urmatoarele:

	31-Dec-17	31-Dec-18
Teren – aport asociere	761.985	0
Teren marfuri	4.292.355	5.658.321
Productie in curs	5.519.948	8.556.714
Marfuri in stoc	3.851.717	6.068.088
Total stocuri	14.423.005	20.283.123

Societatea nu are constituite la 31.12.2018 ajustari pentru deprecierea marfurilor.

NOTA 12 Numerar si echivalente de numerar

Casa si conturile la banci prezinta urmatoarele solduri la 31.12.2018:

	31-Dec-17	31-Dec-18
Disponibil la banca –in RON	2.411.425	1.080.585
Disponibil la banca –in valuta	79.272	86.883
Disponibil in casa- in RON	159.140	183.498
Disponibil in casa- in valuta	0	0
Total disponibilitati	2.649.837	1.350.966

Disponibilul in RON si valuta a fost confirmat in totalitate de catre unitatile bancare la care societatea are deschise conturi.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2018

	2017	2018
A. Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare cash flows from operating activities		
- Incasari de la clienti si alte creante -Receivable from customers and other receivables(RULAJ CREDIT 411+419+267+(704+708+707+758)*1.19)	42.539.638	56.069.119
- Plati catre furnizori si angajati Payments to vendors and employees (RULAJ DEB 401+409+419+421+423+43+4423+444+446+446.02+267 447.02+448+455+542+613+627)	41.001.200	57.434.050
- Dobanzi platite - acruel paid	4.577	4.493
- Impozit pe profit platit - Tax on profit paid	0	0
- Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor,inundatii (7581)- other revenues	0	0
Trezorerie neta din activitati de exploatare - net Cash flow from operating activities	1.533.861	1.369.424
B. Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
- Plati pentru achizitionarea de actiuni la alte entitati	0	0
- Plati pentru achizitionarea diverselor imobilizari financiare(267)	0	0
- Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale/leasing+achiz cash	0	0
- Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
- Dobanzi incasate	41.828	5.875
- Dividende incasate	0	0
Trezorerie neta din activitati de investitii	41.828	5.875
C. Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
- Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
- Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
- Plata datoriilor aferente creditului pe termen lung ct 1621	0	0
- Dividende platite	0	0
Reevaluare posturi valuta	0	0
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Descrestere neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie - changes in cash flow	1.575.689	1.363.549
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar - cash flow at the beginning of the year	1.350.354	2.926.043
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul l exercitiului financiar - Treasury and treasury equivalents at the end of the financial year	2.926.043	1.562.494

NOTA 13. Rezultatul financiar

	2017	2018
Venituri financiare		
Venituri din dobanzi	393.757	430.975

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Alte venituri financiare	125.014	254.969
Total	518.771	685.944
Cheltuieli financiare		
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare	0	0
Cheltuieli cu dobanzile	4.577	4.493
Provizion furnizor	436.500	0
Pierderi din diferente de curs	275.237	157.743
Total	716.314	162.236
Rezultatul financiar	-197.543	523.708

Rezultatul financiar pozitiv este rezultatul fluctuatiei monedei europene in cursul anului 2018, dar mai ales dobanzile pentru imprumuturile acordate.

Nota 14.**Activitate de dezvoltare imobiliara.**

Societatea are in dezvoltare mai multe proiecte imobiliare in nume propriu.

Proiectul din localitatea Pantelimon, str Saturn, valoare productie in curs : 3.846.702 RON. Proiectul a fost vandut in data de 28.03.2019

Proiectul din localitatea Bucuresti, str Petricani nr 42, valoare productie in curs : 61.289 RON – proiect aflat in stadiul de obtinere autorizatii de constructie. Estimam inchiderea proiectului in 2 ani.

Proiectul din localitatea Bucuresti, str Drumeagului, valoare productie in curs : 57.786 RON - – proiect aflat in stadiul de obtinere autorizatii de constructie. Estimam inchiderea proiectului in 2 ani.

Proiectul din localitatea Bucuresti, str Gura Calitei valoare productie in curs : 121.787 RON - – proiect aflat in stadiul de obtinere autorizatii de constructie. Estimam inchiderea proiectului in 2 ani.

Proiectul din localitatea Bucuresti, str Paroseni nr 6 bis valoare productie in curs : 1.048.032 RON - –constructive finalizata. Estimam inchiderea proiectului in 6 luni.

Proiectul din localitatea Bucuresti, str Petricani nr 50, valoare productie in curs : 3.264.828 RON – proiect aflat in stadiu avansat de constructie. Estimam inchiderea proiectului in 1 an..

Nota 15.

Societatea a avut vanzari online in valoare de 2.364.811 lei din totalul cifrei de afaceri de 41.788.434 lei.

Suma de 84832.27 lei din contul 473000 reprezinta un avans platit catre Tiriac Auto – rezervare masina, pentru care nu am primit factura in timp util.

Factura a fost primita in februarie 2019, societatea returnand avansul dupa perfectarea contractului de leasing financiar cu tiriac Leasing SA

16. Nota privind corectarea tranzactiilor din asociere prin participatiune.

Societatea a inregistrarea in contabilitate terenurile care au facut obiectul contractelor de asociere in participatiune cu societatea BDG REAL ESTATE INVESTMENT SA, ele fiind incadrate la marfuri

Asociere	31.12.2017	Intrari 2018	Iesiri 2018	31.12.2018	Descriere
Cont 371					
Teren Parosani	307.442		307.442	0	
Teren Petricani	454.543		454.543	0	
Investitie Paroseni	0		0	0	
Investitie Petricani	0		0	0	
Total	761.985	0	761.985	0	

Societatea a cumparat cele 2 terenuri in 27 iunie 2018 si 3 iulie 2018.

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Societatea a predat societatii asociate cota parte din veniturile din productia in curs si cheltuielile ocazionate – conform contractului de asociere.

Asociere	31.12.2017		Intrari 2018		Iesiri 2018		31.12.2018		
	Cont	331	345	331	345	331	345	331	345
Investitie Paroseni-ctr.trazactie		162.953	979.257	816.304	979.257			979.257	0
Investitie Petricani		2.134.958		887.367		3.022.325		0	
Total		2.297.911	979.257	1.703.671	979.257	4.001.582			0

Asociere	31.12.2017	Intrari 2018	Iesiri 2018	31.12.2018
Cont 711				
Investitie Paroseni		56.105		56.105
Investitie Petricani				
Total	0	56.105	0	56.105

Situatia terenurilor in stoc pentru dezvoltari imobiliare este urmatoarea :

Investitii proprii	31.12.2017	Intrari 2018	Iesiri 2018	31.12.2018
Cont 371				
Teren Gura Calitei	1.889.354	0	0	1.889.354
Teren Pantelimon	737.621	0	0	737.621
Teren Pericani 42 s	823.548	0	0	823.548
Teren Drumeagului	477.736	0	0	477.736
Teren Pantelimon T 74. p753/1	364.096	0	0	364.096
Teren Parosani	0	414.829	0	414.829
Teren Petricani 50 d	0	1.365.966	0	1.365.966
Total	4.292.355	1.780.795	0	6.073.150

prin ctr.de
vz.cump.
prin ctr.de
vz.cump.

Situatia investitiilor in proiectele imobiliare este urmatoarea :

Investitii proprii	31.12.2017		Intrari 2018		Iesiri 2018		31.12.2018		
	Cont	331	345	331	345	331	345	331	345
Teren Gura Calitei		121.788						121.788	-
Teren Pantelimon		2.180.654		1.666.047				3.846.701	-

BSB FASHION SA

Note la situatiile financiare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Teren Pericani 42 s	61.289	152.324			213.613	-
Teren Drumeagului	57.787	3.962			61.749	-
Teren Pantelimon T 74. p753/1					-	-
Teren Parosani		68.446			68.446	-
Teren Petricani 50 d		3.264.828			3.264.828	-
Total	2.421.518	5.155.607			7.577.456	

Situatia contului de productie in curs este urmatoarea :

Investitii proprii	31.12.2017	Intrari 2018	Iesiri 2018	31.12.2018
Cont 711				
Teren Gura Calitei				
Teren Pantelimon		1.666.047		
Teren Pericani 42 s		152.324		
Teren Drumeagului		3.962		
Teren Pantelimon T 74. p753/1				
Teren Parosani		68.446		
Teren Petricani 50 d		1.089.881		
Total		2.980.660		

17. Evenimente ulterioare datei bilantului

In data de 05.02.2019 s-a incheiat contractual de tranzactie prin care se incheie asocierea in participatiune incheiata intre bsb si Bdg Real Estate Investment in urma careia Bsb Fashion SA este obligata la plata sultei catre BDG in valoarea de 966.472 lei (fara tva) iar Bdg Real Estate Investment este obligata la plata cheltuielilor aferente proiectului, cheltuieli contabilizate pana la data incheierii, cheltuieli in suma de 1.150.102 lei (Tva Inclus)

Prin contractul incheiat s-a realizat si compensarea sumelor aferente.

In data de 28 martie 2019 s-a vandut proiectul Pantelimon Saturn si terenul din pantelimon tarla 74, parcela 753/1 ilfov catre BDT SUPPORT SA in urma evaluarii de piata facuta de evaluator REI Evaluari.

ADMINISTRATOR,

BITHARAS VASILEIOS

INTOCMIT



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

S1002_A1 0.0 20.03.2019

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2018

Suma de control 39.093.725

Entitatea BSB FASHION SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 4 Localitate Bucuresti
Strada SPLAIUL UNIRII Nr. 108 Bloc Scara Ap. 3 Telefon 0213208808

Număr din registrul comerțului J40/16927/2003

Cod unic de inregistrare 1 5 9 8 5 2 4 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4771 Comerț cu amănuntul al îmbrăcăminte, în magazine specializate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4771 Comerț cu amănuntul al îmbrăcăminte, în magazine specializate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	29.253.327
Capital subscris	39.093.725
Profit/ pierdere	4.664.375

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BITHARAS VASILEIOS

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARABAS GEORGE

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TAXGATE SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

1408/26.04.2018

CF/CUI

3 5 3 7 0 5 2 9

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	164.723	128.139
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	164.723	128.139
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	346.264	144.786
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.139.177	981.746
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		2.403.948
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		62.691
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.485.441	3.593.171
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	5.948.908	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.827.007	1.446.239
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	7.775.915	1.446.239
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	9.426.079	5.167.549
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.519.948	8.558.285
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	8.906.057	12.141.238
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	14.426.005	20.699.523
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	43.453	41.314
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.556.132	7.979.595
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	159.407	197.328
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	3.758.992	8.218.237
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.926.042	1.562.494
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	21.111.039	30.480.254
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	417.174	484.253
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	178.675	236.223
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	245.928	219.422
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	3.584.297	4.686.768
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.302.943	1.682.601
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	6.311.843	6.825.014
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	15.216.370	24.139.493
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.642.449	29.307.042
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		868
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	42.123	25.809
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	42.123	26.677
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		27.038
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		27.038
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	39.093.725	39.093.725

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	39.093.725	39.093.725
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	174.862	406.334
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	174.862	406.334
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	17.788.021	14.679.635
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.286.622	4.664.375
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	166.862	231.472
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	24.600.326	29.253.327
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	24.600.326	29.253.327

Suma de control F10 : 621701410 / 1788420766

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BITHARAS VASILEIOS

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CARABAS GEORGE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	33.310.162	41.788.433
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	27.724	40.661
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	33.282.438	41.747.772
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	2.807.149	3.036.766
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și 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	901.806	362.487
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	37.019.117	45.187.686
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	43.630	47.570
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	452.228	413.193
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	151.708	208.294
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	13.337.370	16.563.970
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	5.990.567	7.971.421
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	4.874.252	7.635.211
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.116.315	336.210
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	980.358	941.050
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	980.358	941.050
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	113.466	165.240

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	113.466	165.240
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	12.175.988	13.990.713
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	11.236.344	13.141.403
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	123.030	123.690
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	816.614	725.620
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	33.245.315	40.301.451
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.773.802	4.886.235
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	393.757	430.975
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	393.757	425.100
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	125.014	254.969
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	518.771	685.944
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	436.500	
- Cheltuieli (ct.686)	54	436.500	
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	4.577	4.493
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	275.237	157.743
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	716.314	162.236
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	523.708
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	197.543	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	37.537.888	45.873.630
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	33.961.629	40.463.687
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.576.259	5.409.943
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	289.637	745.568
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	3.286.622	4.664.375
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 619546949 / 1788420766

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BITHARAS VASILEIOS

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARABAS GEORGE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		4.664.375
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	219.422	219.422	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	219.422	219.422	
- peste 30 de zile	06	06	219.422	219.422	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	130		158
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	155		183
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	548.500
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	548.500
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	490.110
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	62.691
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	7.775.915
			1.446.239

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	7.775.915	1.446.239
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	7.775.915	1.446.239
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	43.453	273.752
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		229.209
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		165.240
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	500	169
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)	69	61	128.756	101.302
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	127.502	98.584
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	1.254	2.718
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	3.556.132	7.720.117
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	995.825	1.128.610
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	995.825	1.117.585
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		11.025
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	159.140	183.498
- în lei (ct. 5311)	93	85	159.140	183.498
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	2.497.095	1.167.468
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	2.411.425	1.080.585
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	85.670	86.883
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	269.807	210.660
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	269.807	210.660
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	6.303.350	6.851.691
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	189.416	155.924
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	302.662	456.514
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	175.376	286.946
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	1.125.551	1.239.730
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	172.123	285.242
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	931.631	942.461
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	8.185	12.027
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	13.612	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	3.706.238	4.686.768
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2/ (din ct. 451), din care:	126	117	3.584.297	4.686.768
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	3.584.297	
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	804.107	25.809
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	761.985	
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3/ (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	42.122	25.809
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	39.093.725	39.093.725		
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	39.093.725	39.093.725		
Brevete si licențe (din ct.205)	146	135	183.637	374.958		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	39.093.725	X	39.093.725	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	38.994.895	99,75	38.994.895	99,75
- deținut de persoane fizice	162	151	98.830	0,25	98.830	0,25
- deținut de alte entități	163	152				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BITHARAS VASILEIOS

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CARABAS GEORGE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	266.948	139.752	31.742	X	374.958
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	266.948	139.752	31.742	X	374.958
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.289			X	2.289
Constructii	07	1.623.157		442.822		1.180.335
Instalatii tehnice si masini	08	1.699.393	623.940	304.815		2.018.518
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.964.637	2.185.811	683.782		3.466.666
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		62.691			62.691
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	5.289.476	2.872.442	1.431.419		6.730.499
III.Imobilizari financiare	17	7.775.915	4.983.366	11.313.042	X	1.446.239
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	13.332.339	7.995.560	12.776.203		8.551.696

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	102.225	170.696	26.102	246.819
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	102.225	170.696	26.102	246.819
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.279.181	201.478	442.821	1.037.838
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.524.854	568.874	994.238	2.099.490
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.804.035	770.352	1.437.059	3.137.328
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.906.260	941.048	1.463.161	3.384.147

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 131532680 / 1788420766

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BITHARAS VASILEIOS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARABAS GEORGE

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT
