



**ARGUS S.A. Str. Industriala nr. 1, 900147 Constanta, Romania**  
**Tel: 40/241/676840 Fax: 40/241/634367; Cod LEI (Legal Entity Identifier):**  
**315700M31ZOTBZMMBE46**  
**R.C.:J13/550/1991; C.U.I.: RO 1872644; Capital social: 53.670.699 lei**  
**IBAN : RO70 BTRL 0140 1202 F767 76XX – Banca Transilvania Suc.Constanta**

**Raport anual**  
**conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006**  
**pentru exercițiul financiar 2017**

**Denumirea societății emitente: S.C. ARGUS S.A. CONSTANȚA**

Sediul social: Str. Industriala nr. 1

Tel/Fax 0241/67.68.40; 0241/63.43.67

**Cod unic de înregistrare 1872644: Atribut fiscal RO**

**Număr de ordine la Registrul Comerțului: J 13/550/1991;**

**Cod LEI (Legal Entity Identifier): 315700M31ZOTBZMMBE46**

Capital social subscris și vărsat: 53.670.699 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO

Acțiuni (simbol de piață **UARG**)

**1. Analiza activității societății comerciale:**

**1.1.**

*a) Descrierea activității de bază a societății comerciale:*

Obiectul de activitate al societății este producerea și comercializarea de: ulei brut de floarea soarelui, rapită și soia; ulei rafinat vrac; ulei rafinat îmbuteliat în butelii PET de 1 litru, 2 litri, 5 litri, 10 litri, srot furajer, acizi grași.

*b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:*

Societatea ARGUS S.A. a fost înființată ca societate comercială conform Legilor 15/1990 și 31/1990, prin HG 1353/1991.

*c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar:*

Nu este cazul

*d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active:*

În cursul anului 2017 s-au achiziționat și modernizat utilaje tehnologice în valoare de 1.544.877 lei.

*e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.*

În anul 2017 cifra de afaceri a scăzut cu 15,47% față de 2016 datorită mai multor factori:

- faptul că societatea nu a mai făcut comerț cu cereale;

- pretul de vanzare a sroturilor a scazut cu peste 20 % in anul 2017 fata de cel practicat in anul 2016;
- cifra de afaceri este diminuata de risturnuri si remize acordate marilor lanturi de magazine care au reprezentat 3,95 % din aceasta , fata de anul 2016 cand acestea erau prezentate sub forma de cheltuieli.

Societatea a inregistrat pierdere in principal din cauza scaderii pretului la ulei pe piata fata de anul 2016 si scaderea dramatica a cererii si pretului la srotul de floarea soarelui pe piata mondiala . Scaderea pretului la srot a dus la cresterea costului de prelucrare a uleiului. Piata de desfacere a uleiului nu a luat in considerare aceasta influenta majora , acesta fiind principalul motiv al inregistrarii pierderii in anul 2017.

#### 1.1.1. Elemente de evaluare generală 2017

Criteriu	lei
Profit (pierdere)	(9.217.962)
Cifra de afaceri	163.002.991
Livrari la extern	15.380.881

Costurile totale la 2017 sunt in suma de 186.753.766 lei, din care:

Criteriu	2015 %	2016 %	2017 %
Cheltuieli cu materia prima și materialele	81,60	82,40	83,69
Amortizari	1,30	1,27	1,68
Salarii	3,80	4,32	4,56
Prestatii externe si alte cheltuieli	13,30	12,01	10,07

Pe piața uleiului îmbuteliat, caracterizată în anul 2017 ca o piață marcată de turbulențe majore, ARGUS S.A. a deținut în anul 2017 o cota medie de piață de cca 11,04% .

Lichiditate (disponibil în cont etc)

Criteriu	2015	2016	2017
Disponibil (lei)	24.514.755	20.584.344	3.888.528
Indicatorul lichid datoriilor curente	1,26	1,39	1,16
Indicatorul lichid datoriilor imediate	0,36	0,52	0,26

#### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale:

**a) Descrierea principalelor produse realizate și/sau serviciilor prestate cu precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:**

In conformitate cu obiectul de activitate, ARGUS S.A. produce și comercializează ulei rafinat vrac, îmbuteliat, sroturi furajere. Srotul furajer se comercializează în principal, pe piața externă. Uleiul rafinat vrac se comercializează pe piața internă, principalii clienți fiind producatori de conserve de carne și pește .

Uleiul rafinat îmbuteliat s-a comercializat in 2017 pe piața internă, in cadrul rețelelor de hypermarket-uri și a celor de tip cash&carry, precum și prin intermediul distribuitorilor regionali. Societatea Argus S.A are contracte de comercializare cu principalele rețele de magazine la nivel național, precum și cu rețelele de supermarket-uri locale.

Ponderea rețelelor de magazine de tip hypermarket și a celor de tip cash&carry, în totalul vânzărilor pe piața din România de ulei rafinat îmbuteliat în anul 2017 este de peste 96,30%. Diferența se comercializează prin intermediul distribuitorilor regionali .

**b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani:**

Situația comparativă a vânzărilor: % în cifra de afaceri

<b>Criterii</b>	<b>Anul 2015</b>	<b>Anul 2016</b>	<b>Anul 2017</b>
Uleiuri rafinate vrac	0,61	2,82	0,53
Uleiuri rafinate îmbuteliate	54,50	71,05	85,13
Uleiuri brute	22,97	6,26	0,32
Sroturi	18,01	16,28	12,33
Acizi grași	0,40	0,52	0,69
Altele	3,51	3,07	1,00
Total	100,00	100,00	100,00

**c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse**

Societatea ARGUS S.A deține în portofoliu mai multe sortimente de ulei rafinat de floarea soarelui îmbuteliat, din care ponderea o reprezintă:

- uleiul Argus – brandul premium, îmbuteliat în sticle PET de 1, 2 și 5 litri;
- uleiul Tomis – adresat categoriei medium de consumatori, îmbuteliat în sticle PET de 1, 2, 5 și 10 litri;
- uleiul Sora Soarelui – adresat categoriei majoritare de consumatori, având un excelent raport preț-calitate, îmbuteliat în sticle PET de 1 litru și 2 litri;
- uleiul Sorica – adresat categoriei majoritare de consumatori, având un excelent raport preț-calitate, îmbuteliat în sticle PET de 1 litru.

Totodată în anul 2014 societatea a produs și lansat pe piața uleiul rafinat îmbuteliat Argus de rapita 100%, produs care se comercializează curent și la care s-a remarcat o creștere a cererii .

Societatea intenționează să desfășoare acțiuni pentru promovarea acestor mărci în vederea creșterii cotei de piață și implicat a cifrei de afaceri.

**1.1.3.Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import).**

*Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale*

Societatea, prin contractarea de credite bancare, a dispus în 2017 de resurse financiare necesare asigurării materiilor prime ( seminte de rapita, seminte de floarea soarelui, ulei brut de floarea soarelui) pentru desfășurarea activității de producție. Argus a achiziționat materii prime atât de pe piața internă , cât și de pe piețele externe. În anul 2017 societatea a achiziționat 10.660 tone de seminte de rapita și 103.531 tone de seminte floarea soarelui, din care 12.699 tone seminte floarea soarelui au fost importate din Republica Moldova. Totodată , societatea a achiziționat o cantitate de 91,24 tone ulei rafinat vrac de floarea soarelui. Preturile practicate pentru materie primă au ținut cont de prețurile pieței . Totodată, Argus a fost nevoită să-și ajusteze cotațiile de preț și în funcție de cotațiile din Portul Constanța. Sursele de aprovizionare sunt relativ sigure, iar prețurile aferente nu diferă de prețurile pieței.

#### **1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare**

*a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung;*

Uleiurile comestibile rafinate vandute vrac se vand in principal producatorilor din industria conservelor de peste si producatorilor de biocombustibil.

Uleiurile comestibile rafinate îmbuteliate sub marcele ARGUS se vând prin intermediul distribuitorilor regionali, precum și a rețelelor de hypermarket-uri și supermarket-uri la nivel național, pe baza de contract comercial renegociat anual.

Ponderea vanzarilor de ulei imbuteliat (marci Argus si private label) prin intermediul lanturilor de cash & carry, hypermarketurilor si supermarketurile este de peste 96,30% , restul productiei fiind comercializat prin intermediul distribuitorilor regionali.

*b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.*

Piata uleiurilor vegetale a fost extrem de dinamica in anul 2017.

Contextul economic actual a impus din partea firmei Argus o adaptare continua: ne-am concentrat sa oferim produse de calitate, care sa satisfaca cerintele clientilor nostri sub toate aspectele, o politica de pret adaptata pietii, atitudine fata de parteneri si consumatori. Comportamentul de achizitie a consumatorilor a ramas in acelasi trend ca si in anii precedenti si anume: romanii au preferat produsele mai ieftine in cazul alimentelor de baza, unde se incadreaza de altfel si uleiul comestibil.

Avand in vedere ca marcele proprii apartinand unor lanturi de retaileri au continuat sa fie o alternativa la brandurile consacrate, Argus a continuat colaborarea cu marile retele comerciale, pentru care produce brandul privat.

Activitatea de vanzare se confrunta cu presiune pe pret din partea clientilor de tip supermarket si hypermarket , dar avand in vedere ca marea majoritate a vanzarilor pe total piata se realizeaza prin intermediul acestora, Argus si-a luat masurile necesare astfel incat sa existe pe rafturile acestor mari clienti.

Din punct de vedere al concurentei, Argus a trebuit sa faca fata , si consideram ca a reusit , concurentei firmelor multinationale producatoare de ulei din Romania , precum si firmelor producatoare din spatiul european.

Argus, cu toate aceste presiuni, si-a mentinut pozitia pe piata in raport cu ceilalti competitori. In anul 2017 cota medie de piata a fost de 11,04%

*c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a carui pondere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.*

Apreciem ca societatea nu este dependenta de un singur client sau un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

#### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale.**

*a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;*

La 2017 societatea avea 240 salariati, din care 13,75% cu studii superioare. Gradul de sindicalizare este de cca 37,50% intre administratie si sindicat existand incheiat un contract colectiv de munca si nu s-au inregistrat in cursul anului 2017 conflicte de munca la

nivelul societatii.

*b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi*

In anul 2017 nu au existat conflicte între management și salariați.

#### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.**

*Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.*

Activitatea desfășurată de ARGUS S.A este reglementată prin Autorizația de mediu nr. 169/10.05.2010, valabilă 10 ani.

Activitatea desfășurată are impact asupra factorilor de mediu: aer, apă, sol, conform Autorizației de mediu privind monitorizarea mediului, fiind impuse analize – pe factorii de mediu: apă, aer, sol – semestrial.

Din analizele efectuate în anul 2017 conform programului de monitorizare cu laboratorul propriu, al autorității locale de mediu și Rompetrol Quality Control SRL rezultă încadrarea în indicatorii impuși.

De asemenea, societatea, prin activitatea desfășurată, introduce produse ambalate pe piață și are obligația recuperării ambalajelor post consum. Pentru anul 2017 obiectivul a fost de recuperare a 60% din cantitatea introdusă pe piață și cu un obiectiv de valorificare prin reciclare de 55%, ce nu a fost realizat.

Responsabilitatea îndeplinirii obiectivului de recuperare- reciclare a fost transferată parțial către S.C. ECO-ROM Ambalaje S.A. București și Next Eco Reciclyng SA Buzău (începând cu luna martie 2017).

ARGUS SA a achitat toate sumele datorate Autorității Fondului de Mediu pentru emisiile în aer (pentru secțiunile Centrală termică și Rafinărie), precum și suma pentru nerealizarea obiectivului de recuperare-reciclare pentru anul 2017.

Deseurile tehnologice sunt gestionate conform instrucțiunilor de mediu ce au fost implementate și certificate la nivel de societate, respectiv Sistemului de Management de Mediu.

În anul 2017 ARGUS SA a fost auditată ISO14001:2005 privind Sistemul de Management al Mediului.

Societatea nu are litigii pe probleme de mediu.

#### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

*Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.*

Societatea nu are un sector distinct privind activități de cercetare și dezvoltare, dar se preocupă atât în ceea ce privește cercetarea în domeniul tehnologiei, calității, cât și în cel al pieței.

#### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

*Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.*

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc,

asupra performantelor financiare ale societatii

*a) Riscul de credit*

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale si a celorlalte tipuri de creante. Referintele privind bonitatea clientilor sunt obtinute in mod normal pentru toti clientii noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului, sunt urmarite cu promptitudine.

*b) Riscul valutar*

Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin datoria generata de imprumuturile sau datoriile comerciale exprimate in valuta precum si prin creantele comerciale externe. Societatea nu a utilizat instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

*c) Riscul de rata a dobanzii*

Fluxurile de numerar operationale ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in lei. Imprumuturile Societatii au o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

*d) Riscul de lichiditate/cash flow*

Datorita performantelor sale din ultimii ani , ARGUS a avut acces la finantari din partea unitatilor bancare diminuandu-se riscul de lichiditate. Totodata prin cresterea vanzarilor s-a asigurat nivelul lichiditatilor necesar desfasurarii activitatii societatii si a platii obligatiilor la termenele stabilite.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societatii comerciale**

*a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior.*

ARGUS SA este o societate stabila, echilibrata din punct de vedere financiar, fiind eliminati acei factori care puteau afecta lichiditatea societatii.

*b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.*

In anul 2017 societatea a facut cheltuieli de capital in suma totala de 1.544.877 lei referitoare la achizitia de imobilizari corporale conform planului de investitii aprobat de actionari.

*c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.*

Schimbarea structurii actionariatului si aparitia unui actionar detinand pachetul majoritar, face ca Argus SA sa poata accesa mai usor diverse scheme de finantare pentru capital de lucru cu efecte benefice in veniturile din exploatare . Totodata pot fi obtinute finantari pentru viitoare investitii care sprijina cresterea productiei , veniturilor si performantei societatii.

## **2. Activele corporale ale societatii comerciale**

**2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.**

Sediul principal al societății se află în Constanța, strada Industrială nr. 1 și dispune de următoarele construcții și instalații:

a) Linia de uleiuri brute ce cuprinde:

Silozul de materie prima; dotat cu buncar auto si c.f. si uscator de mare capacitate; Linia de descojitorie-prese; dotata cu echipamente romanesti si Buhler si Krupp; Extractie pe baza de solventi pusa in functiune in 1970, modernizata in anii 1998 si 2006; capacitate de procesare de 500 to seminte floarea soarelui pe zi;

b) Linia de rafinare; modernizata si marita capacitatea in anii 1998 si 2004; capacitate de rafinare de 250 to de ulei brut floarea soarelui pe zi;

c) Linie de imbuteliere ce cuprinde:

Linia de 1 litru; modernizata si marita capacitatea in anii 1995, 2003, 2005 si 2012; capacitatea medie de imbuteliere este de 9.000 litri pe ora;

Linia de 2 litri pusa in functiune in anul 2005.

Liniile de 5 litri si 10 litri s-au pus in functiune in anul 2002.

Societatea are patru puncte de lucru secundare constand in capacitati de depozitare: Punctul de Lucru din Mangalia - depozitare cereale; Punctul de Lucru din Lumina – depozitare cereale; Punctul de lucru din Amzacea – depozitare cereale; Punctul de lucru din Dor Marunt – depozitare cereale.

La punctul de lucru Lumina functioneaza din anul 2010 o linie de peletizare coji prin care se realizeaza valorificarea superioara a surplusului de coaja, rezultata din prelucrarea semintelor de floarea soarelui.

## **2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.**

Proprietatile societatii comerciale sunt toate in stare foarte buna de functionare , sunt operationale si performante.

## **2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale – Nu este cazul**

## **3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala**

### **3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.**

Actiunile societatii sunt tranzactionate sub simbolul UARG pe piata sistemului alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de BVB, incepand cu 05.06.2015.

### **3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate în ultimii 3 ani și, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

Pentru anul 2017 societatea inregistreaza pierdere ce va fi recuperata din profiturile anilor urmasori.

### **3.3. Descrierea oricaror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni**

In exercitiul 2017, nu au fost achizitionate actiuni proprii iar la data de 31.12.2017 Argus SA nu detine actiuni proprii.

### **3.4. In cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale - Nu este cazul**

### **3.5. In cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare - Nu este cazul.**

#### 4. Conducerea societatii comerciale ARGUS SA

##### 4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii

Componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- CRISTIAN BUSU, de profesie economist, presedinte, detine 100 actiuni UARG;
- ANINA RADU, de profesie jurist, membru
- IOAN PAUNA, de profesie inginer, membru, detine 970 actiuni UARG;

Mandatul administratorilor este valabil pana la 24.01.2018.

In cursul anului 2017 s-au convocat si tinut 17 sedinte ale Consiliului de Administratie.

##### 4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii

In anul 2017 conducerea executiva a Societatii a fost exercitata de ::

- SABIN- MARCU ROBU, Director General cu contract de mandat , in perioada 01.01-31.08.2017, detine 100 actiuni UARG;
- VERDES PAUL , Director General cu contract de mandat, in perioada 01.09.2017-24.01.2018
- VALENTINA TRANDAFIR – Contabil Sef cu contract de munca pe perioada nedeterminata;
- NICUSOR MARICEL HARET- Director Comercial cu contract de munca pe perioada nedeterminata, a demisionat incepand cu data de 22.06.2017

##### 4.3 Alte informatii

Persoanele precizate la pct 4.1 si 4.2 nu au fost si nu sunt in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul ARGUS SA.

#### 5. Situatia financiar-contabila

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2017 intocmite si prezentate de conducerea societatii sunt auditate de catre auditorul financiar extern JPA Audit & Consultanta SRL Bucuresti.

Situatia financiara a societatii la data de 31.12.2017 este urmatoarea:

*5a) elemente de bilant: active care reprezinta cel putin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;*

##### Patrimoniul conform bilantului contabil se prezinta astfel:

Situatia elementelor patrimoniale la 31.12.2017, in dinamica se prezinta astfel:

Criteria	31.12.2015– Lei	31.12.2016 - Lei	31.12.2017 - Lei
<b>A. Active imobilizate, din care:</b>	<b>56.675.855</b>	<b>62.247.256</b>	<b>60.941.823</b>
Imobilizari necorporale	55.489	34.298	13.033
Imobilizari corporale	39.247.266	46.310.355	45.017.476
Imobilizari financiare	17.373.100	15.902.603	15.911.314
<b>B. Active circulante, din care:</b>	<b>126.317.987</b>	<b>91.444.495</b>	<b>129.374.143</b>
Stocuri	90.096.879	57.481.292	100.810.773
Creante	11.706.353	13.378.859	24.674.842
Casa si conturi la banci	24.514.755	20.584.344	3.888.528
<b>C. Cheltuieli in avans</b>	<b>50.798</b>	<b>54.620</b>	<b>60.464</b>
<b>D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</b>	<b>100.048.912</b>	<b>65.578.888</b>	<b>111.433.573</b>



<b>E. Datorii ce trebuie platite într-o perioada mai mare de un an</b>	0	0	0
<b>F. Provizioane</b>	409.729	682.170	675.674
<b>G . Venituri în avans</b>	4.011	3.843	3.675
<b>H . Capitaluri proprii</b>	82.581.988	87.481.470	78.263.508

Urmare analizei situatiei economico-financiare a societății se pot formula următoarele observații:

- **Imobilizarile corporale nete** au scazut la 31.12.2017 cu suma de 1.292.879 lei fata de 31.12.2016 pe seama:
  - a) Diminuării cu amortizarea anuala in suma de 3.131.448 lei;
  - b) Creșterii urmare a investițiilor realizate conform programului de investitii aprobat de catre actionari in AGOA din aprilie 2017.
- **Imobilizarile financiare** la 31.12.2017 au înregistrat o crestere fata de inceputul anului de 8.711 lei , datorita incasarii garantiei in contractele de chirie incheiate.

**Activele circulante.**

- a1) **Stocurile** au crescut din punct de vedere contabil de la 57.481.292 lei la 31.12.2016, la 100.810.773 lei la 31.12.2017.
  - a2) **Creantele nete** la sfarsitul perioadei au crescut de la 13.378.859 lei (la inceputul anului) la 24.674.842 lei la 31.12.2017.
  - a3) **Disponibilitatile societatii** au scazut de la 20.584.344 lei la inceputul anului 2017 la 3.888.528 lei la 31.12.2017.
- **Datoriile pe termen scurt** au crescut datorita faptului ca societatea a utilizat tot creditul accesat de la Banca Transilvania pentru achizitia de seminte de rapita si floarea soarelui. Mentionam ca la data prezentei nu avem restante la rambursarea acestuia, astfel ca la data de 01.02.2018 datoriile fata de institutiile de credit sunt in suma de 94.000.000 lei.
  - **Capitalurile proprii** la 31.12.2017 au înregistrat o descrestere de 9.217.962 lei pe seama inregistrari pierderii aferenta anului 2017.

*5b) contul de profit si pierderi: vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 20% in vanzarile nete sau in veniturile brute; provizioanele de risc si pentru diverse cheltuieli; referire la orice vanzare sau oprire a unui segment de activitate efectuata in ultimul an sau care urmeaza a se efectua in urmatorul an; dividendele declarate si platite;*

**Performantele societatii sunt prezentate in contul de profit si pierdere, astfel :**

<b>CRITERII</b>	<b>31.12.2015 LEI</b>	<b>31.12.2016 LEI</b>	<b>31.12.2017 LEI</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	211.799.687	192.835.391	163.002.991
Venituri din exploatare	205.246.904	193.843.865	176.219.346
Cheltuieli din exploatare	205.192.250	196.361.664	184.673.197
Rezultat din exploatare	54.654	-2.517.799	-8.453.851
Venituri financiare	1.108.646	2.606.564	1.316.458
Cheltuieli financiare	2.743.293	2.527.823	2.080.569
Rezultat financiar	(1.634.647)	78.741	(764.111)
Venituri totale	206.355.550	196.450.429	177.535.804
Cheltuieli totale	207.935.543	198.889.487	186.753.766
Rezultat brut	(1.579.993)	(2.439.058)	(9.217.962)
Impozit pe profit	0	0	0

Rezultat net	(1.579.993)	(2.439.058)	(9.217.962)
Rata profitului - profit net pe cifra afaceri			

Din analiza contului de profit și pierdere se constată scăderea cifrei de afaceri a anului 2017 cu 15,47% fata de cea înregistrată în anul 2016.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

**Cash Flow 01.01.2017                      20.584.344 lei**

**Cash Flow 31.12.2017                      3.888.528 lei**

## **6. Evenimente deosebite în anul 2017**

În data de 22.06.2017, d-na Anina Radu demisionează din funcția de președinte a Consiliului de Administrație și este numit în această funcție d-nul Cristian Busu.

În data de 20.12.2017 a avut loc Adunarea Generală a Acționarilor pentru alegerea unui nou Consiliu de Administrație valabil începând cu data de 24.01.2018 pentru un mandat de 4 ani. Astfel noul Consiliu de Administrație are următoarea componentă :

- D-nul Cristian Busu – Președinte
- D-nul Pauna Ioan – membru
- D-nul Patrascu Doru Dorel – membru

## **7. Situația participatiilor**

S.C. ARGUS S.A. CONSTANTA deține la 31.12.2017 următoarele participații:

1. S.C. COMCEREAL SA TULCEA - cota de participatie este de 95,36%, înregistrând un profit de 1.225.897,19 lei;

2. S.C. ALIMENT MURFATLAR SRL CONSTANTA - cota de participatie este de 55,04 %, înregistrând un profit de 1.642.908 lei;

3. S.C. ARGUS TRANS SRL Constanta - cota de participatie este de 99,95%, înregistrând o pierdere de 129.962,37 lei;

4. S.C. ECO ROM AMBALJE Bucuresti - cota de participatie este de 7,69%

## **8. Evenimente importante după închiderea exercitiului financiar**

În ședința Consiliului de Administrație din data de 01.02.2018 s-a numit d-nul Robu Sabin Marcu în funcția de Director General cu contract de mandat pe perioada 05.02-30.06.2018 și d-nul Culetu Ștefan în funcția de Director Comercial cu contract individual de muncă începând cu data de 05.02.2018 pe o perioadă de 3 luni.

## **9. Instrumente financiare**

Societatea nu a utilizat astfel de instrumente care să fi influențat evaluarea activelor, datoriilor, respectiv poziția financiară sau performanța societății.

**Președinte Consiliu Administrație,  
Cristian Busu**

**Director General,  
Sabin-Marcu Robu**

**Contabil Șef,  
Valentina Trandafir**

**ARGUS SA CONSTANTA**  
**Declaratie privind Guvernanta Corporativa**

**Anexa la Raportul anual**  
**afaceri exercitiului financiar 2017**

<b>Sectioni</b>	<b>Prevederi de indeplinit</b>	<b>DA</b>	<b>NU</b>	<b>Daca NU, atunci Explici</b>
<b>A1</b>	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	<b>DA</b>		
<b>A2</b>	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	<b>DA</b>		
<b>A3</b>	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	<b>DA</b>		
<b>A4</b>	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		<b>NU</b>	In cursul anului 2018 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului, avand in vedere noua componenta a Consiliului de administratie.
<b>A.5.</b>	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
<b>A.5.1.</b>	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	<b>DA</b>		
<b>A.5.2.</b>	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	<b>DA</b>		
<b>A.5.3.</b>	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	<b>DA</b>		
<b>A.5.4.</b>	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	<b>DA</b>		
<b>B.1.</b>	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		<b>NU</b>	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
<b>B.2.</b>	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	<b>DA</b>		
<b>C.1.</b>	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	<b>DA</b>		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2017.

<b>D.1.</b>	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	<b>DA</b>		
<b>D.1.1.</b>	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	<b>DA</b>		
<b>D.1.2.</b>	CV-urile membrilor organelor stautare.	<b>DA</b>		
<b>D.1.3.</b>	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	<b>DA</b>		
<b>D.1.4.</b>	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	<b>DA</b>		
<b>D.1.5.</b>	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	<b>DA</b>		
<b>D.1.6.</b>	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	<b>DA</b>		
<b>D.1.7.</b>	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	<b>DA</b>		
<b>D.2.</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		<b>NU</b>	Avand in vedere pierderile ce trebuie acoperite, nu este cazul.
<b>D.3.</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		<b>NU</b>	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
<b>D.4.</b>	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	<b>DA</b>		
<b>D.5.</b>	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	<b>DA</b>		
<b>D.6.</b>	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective italniri/ conferinte telefonice.		<b>NU</b>	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investitorilor.

**Presedintele Consiliului de Administratie,  
Cristian Busu**

Bifați numai  
dacă  
este cazul:

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

☒ An ☐ Semestru Anul 2017

Suma de control 53.670.699

Entitatea ARGUS SA

Adresa

Județ Constanța Sector Localitate CONSTANTA  
 Strada INDUSTRIALA Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/550/1991

Cod unic de înregistrare 1 8 7 2 6 4 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din 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 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

Capitaluri - total

78.263.508

Capital subscris

53.670.699

Profit/ pierdere

-9.217.962

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUSU CRISTIAN

Numele și prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

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

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

### AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

JPA AUDIT&CONSULTANTA SRL BUCURESTI

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

319

JPA Audit & Consultanță

08 FEB 2018

For identification purposes  
Pentru identificare

Formular VALIDAT

# BILANT

la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

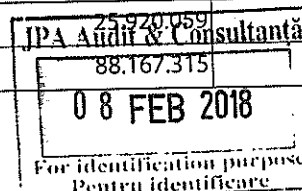
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	34.298	13.033
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	0	0
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	0	0
6. Avansuri (ct. 4094)	06	0	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	34.298	13.033
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	39.330.351	38.005.108
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	6.570.395	6.079.233
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	180.664	430.210
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	48.334	46.846
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	172.892	452.886
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	0
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	7.719	3.193
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	46.310.355	45.017.476
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	15.894.313	15.894.313
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	6.592	6.592
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	1.698	10.409
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	15.902.603	15.911.314
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	62.247.256	60.941.823
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	35.617.661	65.558.002

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identifi-  
carea

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	17.121.941	29.775.944
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	4.603.187	5.265.882
4. Avansuri (ct. 4091)	29	138.503	210.945
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	57.481.292	100.810.773
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	12.587.497	24.081.379
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	791.362	593.463
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	13.378.859	24.674.842
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	20.584.344	3.888.528
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	91.444.495	129.374.143
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	54.620	60.464
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	54.620	60.464
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	59.588.659	102.594.165
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	40.562	50.752
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.083.323	6.656.673
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	1.866.344	2.131.983
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	65.578.888	111.433.573
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	25.920.059	18.000.866
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25 + 44 + 54)	55	88.167.315	78.942.689



**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)	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	0	0

**H. PROVIZIOANE**

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	322.195	315.699
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	359.975	359.975
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	682.170	675.674

**I. VENITURI ÎN AVANS**

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	3.843	3.675
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	168	168
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	3.675	3.507
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	3.843	3.675

**J. CAPITAL ȘI REZERVE****I. CAPITAL**

1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	53.670.699	53.670.699
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	53.670.699	53.670.699

**II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)**

	86	97.248	97.248
--	----	--------	--------

JPA Așchilău  
 08 FEB 2018  
 For. Identific. nr. 97.248  
 Pentru identifi. nr. 97.248



III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	31.963.147	31.963.147
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	6.806.595	6.806.595
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	1.873.159	1.873.159
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	8.679.754	8.679.754
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	578.989	578.989
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	0	0
	SOLD D (ct. 117)	3.911.331	6.350.389
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
	SOLD C (ct. 121)	0	0
	SOLD D (ct. 121)	2.439.058	9.217.962
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	87.481.470	78.263.508
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	87.481.470	78.263.508

Suma de control F10 : 2243663816 / 7115656919

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe 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,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BUSU CRISTIAN

Numele și prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

JPA Audit & Consultanță

08 FEB 2018

For identification purpose  
Pentru identificare

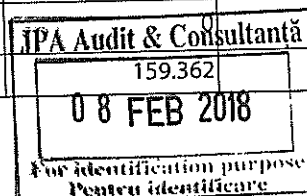
**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	192.835.391	163.002.991
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	190.155.815	168.063.629
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	5.489.007	1.366.459
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	2.809.431	6.427.097
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	765.393	13.078.517
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	28.562
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	243.081	109.276
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	154	168
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	193.843.865	176.219.346
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	163.886.825	156.293.232
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	187.091	337.833
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	4.658.171	5.084.873
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	5.406.106	1.184.941
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	232	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	8.595.992	8.515.071
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	6.911.283	6.917.812
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.684.709	1.597.259
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.532.640	3.131.448
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.532.640	3.131.448
a.2) Venituri (ct.7813)	27		0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		-896



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	595.751	261.354
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	436.389	262.250
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.942.205	10.133.190
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	10.037.101	9.392.511
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	896.297	730.557
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	8.807	10.122
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-6.496	-6.495
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	6.496	6.495
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	42	196.361.664	184.673.197
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	2.517.799	8.453.851
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	2.448.460	830.400
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	2.448.460	830.400
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	14.432	3.536
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	143.672	482.522
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	2.606.564	1.316.458
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	1.443.612	1.719.437
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.084.211	361.132
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	2.527.823	2.080.569
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	78.741	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		764.111

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification po.  
Pentru identificare

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	196.450.429	177.535.804
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	198.889.487	186.753.766
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	2.439.058	9.217.962
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	0	0
<b>20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67	0	0
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	2.439.058	9.217.962

Suma de control F20 : 2737027365 / 7115656919

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

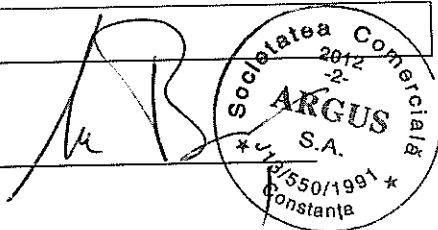
### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUSU CRISTIAN

Semnătura



Numele si prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

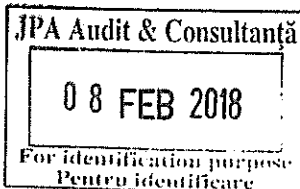
Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	1	9.217.962	
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		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 18)		04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	0	0	0
- peste 30 de zile		06	0	0	0
- peste 90 de zile		07	0	0	
- peste 1 an		08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	0	0	0
- alte datorii sociale		14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18	0	0	0
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		19	250		238
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	244		240
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:			21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			23	0	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:			26	0	

JPA Audit &amp; Consultant

08 FEB 2018

For identification  
Pentru identificare

- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	0	
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	588.460	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40	0	0
- din fonduri private	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43	0	0
- cheltuieli de capital	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45	0	0
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46	0	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	7.719	3.193
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	3.244.704	3.253.415
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	3.243.006	3.243.006
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	6.592	6.592
- părți sociale emise de rezidenți	51	3.236.414	3.236.414
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	1.698	10.409
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	1.698	10.409
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56	0	0

PA Audit & Consultanță

08 FEB 2018

PA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification  
Pentru identifi

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	19.693.321	31.368.363
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	4.798	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	296.834	300.298
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	0	3.856
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	17.898	17.506
- subvenții de încasat(ct.445)	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66	278.936	278.936
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	669.554	479.869
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72	0	0
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	669.554	479.869
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	1.036	0
- de la nerezidenți	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	80		0
- acțiuni emise de nerezidenți	81		0

JPA Audit &amp; :

08 FEB 2018

For identification:  
Pentru identificare

- obligatiuni emise de nerezidenti	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	11.911	27.504
- în lei (ct. 5311)	85	11.911	27.504
- în valută (ct. 5314)	86		0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	20.571.422	3.861.024
- în lei (ct. 5121), din care:	88	18.908.080	1.233.090
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	90	1.663.342	2.627.934
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	65.578.888	111.429.717
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96	59.588.659	102.594.165
- în lei	97	59.588.659	102.594.165
- în valută	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	99	0	0
- în lei	100	0	0
- în valută	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	0	0
- în valută	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	0	9.250
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	4.123.885	6.707.425
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	547.577	489.083
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	416.153	624.050
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	1.010.585	1.059.541
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	211.054	207.078
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	576.347	693.383
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	114	200.473	99.501

IPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purpose  
Pentru identificare



- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	22.711	59.579
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117	0	0
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	435.402	435.286
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	435.402	435.286
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	4.204	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	53.670.699	53.670.699
- acțiuni cotate 3)	131	0	0
- acțiuni necotate 4)	132	0	0
- părți sociale	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	135	149.630	153.909
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	0	0
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139	0	0

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purpose  
Pentru identificare

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		140	0		0	
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		141	53.670.699	X	53.670.699	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)		142	0	0,00		
- deținut de instituții publice de subordonare centrală		143	0	0,00		
- deținut de instituții publice de subordonare locală		144	0	0,00		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		145	0	0,00		
- cu capital integral de stat		146	0	0,00		
- cu capital majoritar de stat		147	0	0,00		
- cu capital minoritar de stat		148	0	0,00		
- deținut de regii autonome		149	0	0,00		
- deținut de societăți cu capital privat		150	49.006.760	91,31	48.902.724	91,12
- deținut de persoane fizice		151	4.663.939	8,69	4.767.975	8,88
- deținut de alte entități		152	0	0,00		
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		153	0		0	
- către instituții publice centrale;		154	0		0	
- către instituții publice locale;		155	0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		156	0		0	
		Nr. rd.	Sume			
A		B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		157	0		0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		158			0	
- către instituții publice centrale		159			0	

JPA Audit & Consultanță  
08 FEB 2018

IPA Audit & Consultanță  
08 FEB 2018  
For identification purpose  
Pentru identificare

- către instituții publice locale	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162	0	0
- către instituții publice centrale	163	0	0
- către instituții publice locale	164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165	0	0
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	0	0
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Venituri obținute din activități agricole	170	0	0

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purposes  
Pentru identificare

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BUSU CRISTIAN

TRANDAFIR VALENTINA

Semnatura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purpose  
Pentru identificare

# SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

- lei -

Cod 40

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	304.673	4.279	0	X	308.952
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	304.673	4.279	0	X	308.952
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	21.606.460	0	0	X	21.606.460
Constructii	07	36.589.356	196.171	0	0	36.785.527
Instalatii tehnice si masini	08	52.263.114	1.067.200	79.251	4.055	53.251.063
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	345.982	281.506	57.504	57.504	569.984
Investitii imobiliare	10	73.422	0	0	0	73.422
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	172.892	766.244	486.250	0	452.886
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	7.719	-4.526	0	0	3.193
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	111.058.945	2.306.595	623.005	61.559	112.742.535
III.Imobilizari financiare	17	16.510.618	8.711	0	X	16.519.329
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	127.874.236	2.319.585	623.005	61.559	129.570.816

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purpose  
Pentru identificare

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	270.375	25.544	0	295.919
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>270.375</b>	<b>25.544</b>	<b>0</b>	<b>295.919</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	18.865.465	1.521.414	0	20.386.879
Instalatii tehnice si masini	25	45.427.660	1.551.042	71.931	46.906.771
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	165.318	31.960	57.504	139.774
Investitii imobiliare	27	25.088	1.488	0	26.576
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>64.483.531</b>	<b>3.105.904</b>	<b>129.435</b>	<b>67.460.000</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>64.753.906</b>	<b>3.131.448</b>	<b>129.435</b>	<b>67.755.919</b>

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purposes  
Pentru identificare

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	35	0	0	0	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	265.059	0	0	265.059
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	45	265.059	0	0	265.059
<b>III.Imobilizari financiare</b>	46	608.015	0	0	608.015
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	47	873.074	0	0	873.074

Suma de control F40 : 1159643483 / 7115656919

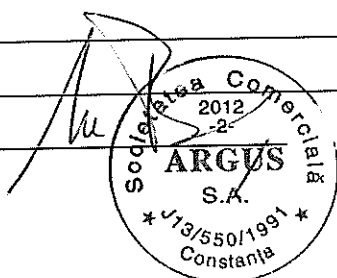
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BUSU CRISTIAN

Semnătura



Numele si prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

JPA Audit &amp; Consultanță

08 FEB 2018

For identification purpose  
Pentru identificare

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

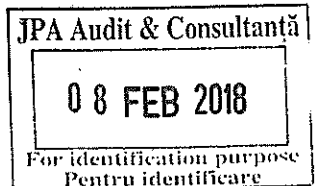
OK

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

-

+

Salt





**ARGUS SA**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2017**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul  
Ministrului Finanțelor Publice al României  
nr. 1802/2014 și modificările ulterioare**

**ARGUS SA**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**31 DECEMBRIE 2017**

---

**CUPRINS**

**PAGINA**

Raportul auditorilor independenți	-
Situații financiare:	
Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de numerar	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare individuale	9 - 42
Raportul administratorilor	

JUDEȚ Constanța  
 PERSONĂ JURIDICĂ SC ARGUS SA  
 ADRESĂ loc. Constanța, sector -  
 Str. Industrială nr. 1, bl. -  
 Sc. -, ap. -  
 TELEFON 0241.676.840 FAX 0241.634.367  
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI  
J13/550/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34  
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ  
 (denumire grupă CAEN) Producția  
uleiurilor și grăsimilor vegetale și  
animale  
 COD GRUPĂ CAEN 154

COD FISCAL R1872644  
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1872644

			<b><u>Rând</u></b>	<b><u>Nota</u></b>	<b><u>31 decembrie 2016</u></b>	<b><u>31 decembrie 2017</u></b>
					<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>						
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>						
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03				<u>34.298</u>	<u>13.033</u>
6. Avansuri	06				0	0
TOTAL	07	2(a)			34.298	13.033
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>						
1. Terenuri și construcții	08				39.330.351	38.005.108
2. Instalații tehnice și mașini	09				6.570.395	6.079.233
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10				180.664	430.210
4. Investiții imobiliare	11				<u>48.334</u>	<u>46.846</u>
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12				<u>172.892</u>	<u>452.886</u>
9. Avansuri	16				<u>7.719</u>	<u>3.193</u>
TOTAL	17	2(b)			46.310.355	45.017.476
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>						
1. Acțiuni deținute la filiale	18	2(c)			15.894.313	15.894.313
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	20	2(c)			6.592	6.592
6. Alte împrumuturi	23	6			<u>1.698</u>	<u>10.409</u>
TOTAL	24				15.902.603	15.911.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25				<u>62.247.256</u>	<u>60.941.823</u>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>						
<b>I. STOCURI</b>						
		3				
1. Materii prime și materiale consumabile	26				35.617.661	65.558.002
2. Producția în curs de execuție	27				17.121.941	29.775.944
3. Produse finite și mărfuri	28				4.603.187	5.265.882
4. Avansuri	29				138.503	210.945
TOTAL	30				<u>57.481.292</u>	<u>100.810.773</u>
<b>II. CREANȚE</b>						
1. Creanțe comerciale	31	4			12.587.497	24.081.379
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	4			0	0
4. Alte creanțe	34	4			<u>791.362</u>	<u>593.463</u>
TOTAL	36				13.378.859	24.674.842

JUDEȚ Constanța  
 PERSONĂ JURIDICĂ SC ARGUS SA  
 ADRESĂ loc. Constanța, sector -  
 Str. Industrială nr. 1, bl. -  
 Sc. -, ap. -  
 TELEFON 0241.676.840 FAX 0241.634.367  
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI  
J13/550/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34  
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ  
 (denumire grupă CAEN) Producția  
uleiurilor și grăsimilor vegetale și  
animale  
 COD GRUPĂ CAEN 154

COD FISCAL R1872644  
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1872644

	<b>Rând</b>	<b>Nota</b>	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
			<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		20.584.344	3.888.528
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		91.444.495	129.374.143
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		54.620	60.464
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		54.620	60.464
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	6	59.588.659	102.594.165
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	6	40.562	50.752
4. Datorii comerciale - furnizori	48	6	4.083.323	6.656.673
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	6	1.866.344	2.131.983
TOTAL	53		65.578.888	111.433.573
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54		25.920.059	18.000.866
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		88.167.315	78.942.689
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	57	6	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63		=	=
TOTAL	64		-	-
H. PROVIZIOANE				
2. Provizioane pentru impozite	66		322.195	315.699
3. Alte provizioane	67		<u>359.975</u>	<u>359.975</u>
TOTAL	68	7	682.170	675.674
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>3.843</u>	<u>3.675</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		168	168
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		3.675	3.507
TOTAL	79		3.843	3.675

**BILANȚ**

	<b>Rând</b>	<b>Nota</b>	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
			<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	8	53.670.699	53.670.699
TOTAL	85		53.670.699	53.670.699
II. PRIME DE CAPITAL	86		97.248	97.248
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87		31.963.147	31.963.147
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		6.806.595	6.806.595
3. Alte rezerve	90		<u>1.873.159</u>	<u>1.873.159</u>
TOTAL	91		8.679.754	8.679.754
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	94		578.989	578.989
V. PIERDEREA REPORTATĂ <u>Sold C</u>	95		0	0
<u>Sold D</u>	96		3.911.331	6.350.389
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE <u>Sold C</u>	97		0	0
<u>Sold D</u>	98		2.439.058	9.217.962
Repartizarea profitului	99		0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		87.481.470	78.263.508
CAPITALURI-TOTAL	103		87.481.470	78.263.508

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 15.02.2018 de către:

ADMINISTRATOR  
Numele și prenumele Cristian Busu  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele Valentina Trandafir  
Calitatea Contabil Sef  
Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

			<b>Exercițiul financiar</b>	<b>Exercițiul financiar</b>
			<b>încheiat la</b>	<b>încheiat la</b>
	<b>Rând</b>	<b>Nota</b>	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
			<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
1. Cifra de afaceri netă	01	9.1	<u>192.835.391</u>	<u>163.002.991</u>
Producția vândută	02		190.155.815	168.063.629
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		5.489.007	1.366.459
Reduceri comerciale acordate	04		2.809.431	6.427.097
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	07		765.393	13.078.517
Sold D	08		0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		0	28.562
7. Alte venituri din exploatare	13		<u>243.081</u>	<u>109.276</u>
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		<u>154</u>	<u>168</u>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>16</b>		<b><u>193.843.865</u></b>	<b><u>176.219.346</u></b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		163.886.825	156.293.232
Alte cheltuieli materiale	18		187.091	337.833
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		4.658.171	5.084.873
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		5.406.106	1.184.941
Reduceri comerciale primite	21		232	0
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>8.595.992</u>	<u>8.515.071</u>
a) Salarii și indemnizații	23		6.911.283	6.917.812
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		1.684.709	1.597.259
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	2 a),	<u>2.532.640</u>	<u>3.131.448</u>
a.1) Cheltuieli	26	b)	2.532.640	3.131.448
a.2) Venituri	27		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>159.362</u>	<u>(896)</u>
b.1) Cheltuieli	29		595.751	261.354
b.2) Venituri	30		436.389	262.250

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

		<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
<b>Rând</b>	<b>Nota</b>		
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>10.942.205</u>	<u>10.133.190</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	10.037.101	9.392.511
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	896.297	730.557
11.6 Alte cheltuieli	37	8.807	10.122
Ajustări privind provizioanele	39	<u>(6.496)</u>	<u>(6.495)</u>
Cheltuieli	40	0	0
Venituri	41	6.496	6.495
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	<b>42</b>	<b>196.361.664</b>	<b>184.673.197</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>			
<b>- Profit</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Pierdere	44	<b>2.517.799</b>	<b>8.453.851</b>
12. Venituri din interese de participare	45	2.448.460	830.400
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	2.448.460	830.400
13. Venituri din dobânzi	47	14.432	3.536
15. Alte venituri financiare	50	<u>143.672</u>	<u>482.522</u>
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>52</b>	<b>2.606.564</b>	<b>1.316.458</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante	53	0	0
- Cheltuieli	54	0	0
- Venituri	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	1.443.612	1.719.437
Alte cheltuieli financiare	58	<u>1.084.211</u>	<u>361.132</u>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>59</b>	<b>2.527.823</b>	<b>2.080.569</b>

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

		<b>Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
-Profit	60	78.741	0
- Pierdere	61	0	764.111
VENITURI TOTALE	62	196.450.429	177.535.804
CHELTUIELI TOTALE	63	198.889.487	186.753.766
18.PROFITUL sau PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	0	0
-Pierdere	65	2.439.058	9.217.962
19. Impozitul pe profit	66 12 d)	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	68	0	0
-Pierdere	69	2.439.058	9.217.962

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 15.02.2018 de către:

ADMINISTRATOR  
Numele și prenumele Cristian Busu  
Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele Valentina Trandafir  
Calitatea Contabil Sef  
Semnătura \_\_\_\_\_  
Nr. de înregistrare în organismul profesional



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

		<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la</b>
	<b>Nota</b>	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
		<b>(lei)</b>	<b>(lei)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>			
Flux de numerar net (utilizat în)/generat din activități operaționale	13	30.212.220	(55.342.903)
Dobânzi plătite		(1.448.546)	(1.719.437)
Impozit pe profit plătit		=	=
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>		<b>28.763.674</b>	<b>(57.062.340)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>			
Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale și necorporale		(746.715)	(2.078.753)
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		-	-
Achiziții de titluri de participare		-	-
Încasări din dobânzi		15.511	3.536
Dividende încasate		2.448.460	830.400
<b>Numerar din activități de investiții</b>		<b>1.717.256</b>	<b>(1.244.817)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>			
(Diminuarea)/creșterea netă a creditelor bancare		(34.411.341)	41.611.341
Dividende plătite		-	-
Regularizări din anii precedenți		-	-
<b>Numerar net utilizat în activități de finanțare</b>		<b>(34.411.341)</b>	<b>41.611.341</b>
<b>Creșterea/descrere netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>			
		<b>(3.930.411)</b>	<b>(16.695.816)</b>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		24.514.755	20.584.344
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>20.584.344</u>	<u>3.888.528</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Cristian Busu

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Valentina TrandafirCalitatea Contabil Sef

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

<b>Element al capitalului propriu</b>	<b>Sold la 1 ian 2016 (lei)</b>	<b>Creșteri (lei)</b>	<b>Reduceri/ Distribuiți (lei)</b>	<b>Sold la 31 dec 2016 (lei)</b>	<b>Creșteri (lei)</b>	<b>Reduceri/ Distribuiți (lei)</b>	<b>Sold la 31 dec 2017 (lei)</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Capital subscris (nota 7)	53.670.699	0	0	53.670.699	0	0	53.670.699
Prime de capital	97.248	0	0	97.248	0	0	97.248
Rezerve din reevaluare	24.057.136	8.299.212	393.201	31.963.147	0	0	31.963.147
Rezerve legale	6.806.595	0	0	6.806.595	0	0	6.806.595
Rezerve reprez. surplusul din reevaluare	1.212.362	0	1.126.950	85.412	0	0	85.412
Alte rezerve	14.208.497	978.997	13.314.335	1.873.159	0	0	1.873.159
Acțiuni proprii – Sold debitor	0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	11.518	567.471	0	(578.989)	0	0	(578.989)
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită –							
Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	14.753.148	1.579.993	(14.441.285)	(1.891.856)	(2.439.058)	0	(4.330.914)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 - Sold debitor	82.110	0	0	(82.110)	0	0	(82.110)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IVA a CEE - Sold debitor	960.684	978.997	0	(1.939.681)	0	0	(1.939.681)
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	1.579.993	(2.439.058)	(1.579.993)	(2.439.058)	(9.217.962)	(2.439.058)	(9.217.962)
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat reportat-corectarea erorilor fundamentale	83.096	0	0	(83.096)	0	0	(83.096)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>82.581.988</b>	<b>3.712.690</b>	<b>(1.186.792)</b>	<b>87.481.470</b>	<b>(11.657.020)</b>	<b>(2.439.058)</b>	<b>78.263.508</b>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Cristian Busu

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Valentina TrandafirCalitatea Contabil Sef

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

---

**ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de Argus SA ("Societatea"). Societatea deține titluri de participare în trei filiale și o entitate controlată în comun, după cum este descris în Nota 2(c). Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare. Societatea va întocmi un set separat de situații financiare consolidate.

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

**A Bazele întocmirii situațiilor financiare**

**(1) Informații generale**

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2015 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE a Consiliului, publicată în Jurnalul oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

**(2) Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

**B Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**C Imobilizări necorporale**

*Alte imobilizări necorporale*

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 3 ani.

**D Imobilizări corporale**

(1) Cost/evaluare

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

---

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție și apoi supuse periodic reevaluării, după cum urmează:

Până la 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) care prevedeau indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective și ajustarea valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. HG 1553/2003 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

Începând cu 1 ianuarie 2004, terenurile și construcțiile sunt supuse periodic reevaluării iar celelalte imobilizări corporale achiziționate după această dată sunt înregistrate la cost de achiziție.

Valorile juste ale terenurilor și construcțiilor reevaluate conform OMF 1802 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Dacă nu există informații din piață referitoare la valoarea justă, valoarea justă este estimată pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de înlocuire depreciat.

La 31 decembrie 2007 terenurile și construcțiile Societății au fost reevaluate de experți independenți. Surplusul din reevaluare, a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2009 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1752, care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Amortizarea cumulată la data evaluării a fost ajustată proportional cu schimbarea înregistrată în valoarea contabilă brută a activelor reevaluate. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Descreșterea valorii contabile nete rezultate din reevaluare a fost înregistrată ca o scădere a rezervei din reevaluare, în limita soldului creditor al acesteia, iar diferența rămasă neacoperită s-a înregistrat în contul de profit și pierdere, ca ajustare de valoare.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

---

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

La 31 decembrie 2010 și 31 decembrie 2011 terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate, deoarece conducerea Societății a considerat că valoarea contabilă a acestora nu diferea semnificativ de valoarea lor justă la acea dată.

La 31 decembrie 2012 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 3055 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Amortizarea cumulată la data evaluării a fost ajustată proportional cu schimbarea înregistrată în valoarea contabilă brută a activelor reevaluate. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Descreșterea valorii contabile nete rezultate din reevaluare a fost înregistrată ca o scădere a rezervei din reevaluare, în limita soldului creditor al acesteia, iar diferența rămasă neacoperită s-a înregistrat în contul de profit și pierdere, ca ajustare de valoare.

La 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014 terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate, deoarece conducerea Societății a considerat că valoarea contabilă a acestora nu diferea semnificativ de valoarea lor justă la acea dată.

La 31 decembrie 2015 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2016 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802, pentru punctele de lucru Amzacea și Dor Marunt, preluate nereevaluate în urma fuziunii cu REX AGRA SRL.

În momentul în care Societatea vinde sau cesionează activele reevaluate, diferențele din reevaluare aferente sunt transferate în "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare".

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	20 - 50
Instalații tehnice și mașini	6 - 14
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 15

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale (în general cele constituite în instalații) costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

E. Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**F. Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

**(1) Titluri sub formă de acțiuni deținute la entitățile afiliate**

Filialele sunt acele entități în care Societatea deține mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale.

Existența și efectul drepturilor de vot potențiale care sunt exercitabile în prezent sunt luate în considerare pentru a evalua dacă Societatea controlează o altă entitate.

În situațiile financiare individuale ale Societății, investițiile în filiale sunt înregistrate la cost. În cazul în care se consideră că investițiile în filiale au suferit deprecieri de natură permanentă, se înregistrează un provizion pentru deprecierea imobilizării financiare corespunzătoare.

**(2) Titluri sub formă de interese de participare**

În situațiile financiare individuale ale Societății, titlurile sub formă de interese de participare ("întreprinderi asociate") sunt contabilizate la cost. Titlurile sub formă de interese de participare sunt titluri deținute în entități în care Societatea deține o pondere semnificativă, dar nu exercită controlul. Ponderea semnificativă este determinată prin deținerea în mod direct sau indirect de către Societate a unui procent între 20% și 50% din drepturile de vot.

**G. Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei costului mediu ponderat calculat după fiecare recepție și lunar. Costul produselor finite și în curs de execuție includ materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente.

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.



**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

---

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**H. Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

**I. Investiții financiare pe termen scurt**

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

**J. Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt și avansuri de trezorerie.

**K. Capital social**

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii. Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitalurile proprii.

**L. Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor comune sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**M. Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**N. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar**

**(1) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

**(2) Contracte de leasing operațional**

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional.

Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

**O. Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

**P. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele pentru impozite sunt constituite pentru obligații de natura impozitului amânat, pe baza estimărilor conducerii Societății.

**Q. Beneficiile angajaților**

*Pensii și alte beneficii după pensionare*

În cursul normal al activității Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

În conformitate cu contractul colectiv de muncă în vigoare la data bilanțului, Societatea este obligată să plătească la pensionarea angajaților echivalentul a 1 – 2 salarii brute lunare de încadrare avute în luna pensionării. Aceste obligații ale Societății sunt aplicabile pentru angajații care se pensionează pe perioada contractului colectiv de muncă. Conducerea Societății a considerat că aceste cheltuieli nu sunt suficient de semnificative pentru a face un calcul actuarial și pentru a înregistra un provizion aferent acestor obligații în situațiile financiare.

**R. Subvenții**

**(1) Subvenții aferente activelor**

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

**(2) Subvenții aferente veniturilor**

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

**1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**S. Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

**T. Recunoașterea veniturilor**

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza serviciilor prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

**U. Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților, nete de TVA și rabaturi comerciale, cu excepția discounturilor comerciale și bonusurilor de volum acordate clienților-conturi speciale, care sunt facturate de aceștia și sunt prezentate în „Alte cheltuieli de exploatare”. Incepand cu luna iulie 2016 , dupa aparitia Legii 150/2016 , cifra de afaceri este diminuata de discounturile comerciale si bonusurilor de volum acordate clientilor .

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

V. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

**Licențe și alte  
imobilizări  
necorporale  
(lei)**

**Valoare brută**

Sold la 1 ianuarie 2017	304.673
Creșteri	<u>4.279</u>
Sold la 31 decembrie 2017	308.952

**Amortizare cumulată**

Sold la 1 ianuarie 2017	270.375
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>25.544</u>
Sold la 31 decembrie 2017	295.919

**Valoarea contabilă netă la  
1 ianuarie 2017**

34.298

**Valoarea contabilă netă la  
31 decembrie 2017**

13.033

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

## 2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

## b) Imobilizări corporale

	<b>Terenuri și construcții (lei)</b>	<b>Instalații tehnice și mașini (lei)</b>	<b>Alte instalații, utilaje și mobiliu (lei)</b>	<b>Avansuri și imobilizări corporale în curs (lei)</b>	<b>Total (lei)</b>
<b>Valoarea brută</b>					
Sold la 1 ianuarie 2017	58.269.238	52.263.114	345.982	180.611	111.058.945
Creșteri	196.171	1.067.200	281.506	761.718	2.306.505
Diferențe din reevaluare	=	=	=	=	=
Cedări, transferuri și alte reduceri	=	<u>79.251</u>	<u>57.504</u>	<u>486.250</u>	<u>623.006</u>
Sold la 31 decembrie 2017	58.465.409	53.251.063	569.984	456.079	112.742.535
<b>Amortizare cumulată și ajustări pentru depreciere</b>					
Sold la 1 ianuarie 2017	18.890.553	45.692.719	165.318	0	64.748.590
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.522.902	1.551.042	31.960	0	3.105.904
Diferențe din reevaluare	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Reduceri sau reluări	<u>0</u>	<u>71.931</u>	<u>57.504</u>	<u>0</u>	<u>129.435</u>
Sold la 31 decembrie 2017	20.413.455	47.171.830	139.774	0	67.725.059
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2017</b>	<u>39.378.685</u>	<u>6.570.395</u>	<u>180.664</u>	<u>180.611</u>	<u>46.310.355</u>
<b>Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2017</b>	<u>38.051.954</u>	<u>6.079.233</u>	<u>430.210</u>	<u>456.079</u>	<u>45.017.476</u>

## Reevaluarea imobilizărilor corporale

Terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate la 31 decembrie 2017. Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la punctele de lucru Amzacea și Dor Marunt, preluate nereevaluate în urma fuziunii dintre ARGUS SA și REX AGRA SRL, la 31 decembrie 2016 de un evaluator independent Ing. Boteanu Magdalena, evaluator autorizat ANEVAR, legitimația nr. 10905, expert tehnic carnet nr. 4862-12518/1999, reautorizat 2013 Biroul Central de Expertize Tehnice Direcția Servicii Conexe, Min. Justiției. Creșterea valorilor contabile rezultate în urma reevaluării a fost creditată în rezerva din reevaluare, iar reducerile din reevaluare au fost înregistrate ca o descreștere a rezervei din reevaluare.

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

**2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt:

	<u>2016</u> (lei)	<u>2017</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	24.057.136	31.963.147
Reevaluare la 31.12.2016	<u>7.906.011</u>	
Reevaluare la 31.12.2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Sume transferate în rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	<u>0</u>	<u>0</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	31.963.147	31.963.147

După cum e descris în Nota 1 D, imobilizările corporale au fost reevaluate până la 31 decembrie 2003, precum și la 31 decembrie 2007 , 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012 , 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2016 –punctele de lucru Amzacea si Dor Marunt. Din cauza acestor reevaluări succesive, precum și a modului în care s-au înregistrat în contabilitate, prin ajustarea amortizării cumulate proporțional cu schimbarea înregistrată în valoarea contabilă brută a activelor reevaluate, prezentarea informațiilor privind costul istoric și amortizarea cumulată aferentă nu a fost fezabilă. La 31 decembrie 2017 nu au avut loc reevaluări ale imobilizarilor corporale.

**Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare**

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

**Imobilizări corporale gajate și restricționate**

Societatea a garantat împrumuturi bancare cu imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 30.299.597 lei (31 decembrie 2016: 31.952.935 lei).

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

## 2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

## Imobilizări amortizate integral

La 31 decembrie 2017 costul imobilizărilor corporale amortizate integral a fost de 32.492.985 lei (31 decembrie 2016: 33.109.705 lei).

## c) Imobilizări financiare

## Acțiuni deținute la entități afiliate

La 31 decembrie 2017 Societatea deține acțiuni în următoarele entități afiliate:

Societatea	Obiectul de activitate	31 decembrie 2016		31 decembrie 2017	
		Procentaj	Cost	Procentaj	Cost
		deținut (%)	(lei)	deținut (%)	(lei)
Filiale					
Comcereal SA Tulcea	Prestări servicii agricole	95,36	13.265.914	95,36	13.265.914
Argus Trans SRL					
Constanța	Prestări servicii transport	99,95	2.125.000	99,95	2.125.000
Rex Agra SRL	Comert cu ridicata produse				
Constanta	agricole brute si animale vii	0	0	0	0
Aliment Murfatlar	Comerț cu amănuntul				
SRL Constanța	în magazine nespecializate	55,04	1.111.414	55,04	1.111.414
			16.502.328		16.502.328

În data de 21.01.2016 a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Constanța fuziunea celor două societăți în urma căreia REX AGRA SRL Constanța a fost radiată din Registrul Comertului. Fuziunea a avut loc prin preluarea de către ARGUS SA Constanța a activului și pasivului REX AGRA SRL Constanța, fără emisiune de noi acțiuni.

În situațiile financiare individuale ale Societății acțiunile deținute în filiale sunt prezentate la cost net (scazând provizionul de depreciere), după cum urmează:

	31 decembrie 2016 (lei)	31 decembrie 2017 (lei)
Cost	16.502.328	16.502.328
Provizion pentru depreciere	<u>(608.015)</u>	<u>(608.015)</u>
	<u>15.894.313</u>	<u>15.894.313</u>

La 31 decembrie 2016 Argus nu a mai constituit provizion pentru pierderea înregistrată de Argus Trans SRL. La 31 decembrie 2017, pentru pierderea înregistrată de ArgusTrans SRL, Argus nu a mai constituit provizion.



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)***Interese de participare*

La 31 decembrie 2017, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

<u>Societatea</u>	<u>Obiectul de activitate</u>	<u>31 decembrie 2016</u>		<u>31 decembrie 2017</u>	
		<u>Procentaj deținut</u>	<u>Cost</u>	<u>Procentaj deținut</u>	<u>Cost</u>
		(%)	(lei)	(%)	(lei)
ECO-ROM Ambalaje SA București	Prestări servicii privind recuperarea deșeurilor de ambalaje	7,69	<u>6.592</u>	7,69	<u>6.592</u>
			<u>6.592</u>		<u>6.592</u>

Societatea nu și-a asumat nici o obligație și nu a făcut nici o plată în numele societăților în care deține titluri sub formă de interese de participare.

**3. STOCURI**

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Materii prime si materiale consumabile	35.617.661	65.558.002
Productia in curs de executie	17.121.941	29.775.944
Produse finite si marfuri	4.603.187	5.265.882
Avansuri	138.503	210.945
<b>TOTAL</b>	<u>57.481.292</u>	<u>100.810.773</u>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

## 4. CREANTE

<u>Creanțe</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(lei)	(lei)	(lei)
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	24.081.379	24.081.379	
Alte creanțe	593.463	593.463	-
Alte creanțe imobilizate	<u>10.409</u>	<u>0</u>	<u>10.409</u>
Sume de încasat de la entitățile afiliate	-	-	-
<b>Total</b>	<u><b>24.685.251</b></u>	<u><b>24.674.842</b></u>	<u><b>10.409</b></u>

## 5. DISPONIBIL

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
<b>Casa:</b>		
- în lei	11.911	27.504
- în valută	<u>0</u>	<u>0</u>
	11.911	27.504
<b>Conturi curente la bănci:</b>		
- în lei	18.908.080	1.233.090
- în valută	<u>1.663.342</u>	<u>2.627.934</u>
	<u><b>20.571.422</b></u>	<u><b>3.861.024</b></u>

## 6. DATORII

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	102.594.165	102.594.165	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	50.752	50.752	-	-
Datorii comerciale	6.656.673	6.656.673	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	<u>2.131.983</u>	<u>2.131.983</u>	=	=
<b>Total</b>	<u><b>111.433.573</b></u>	<u><b>111.433.573</b></u>		

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

## 6.1 SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)
Împrumuturi pe termen scurt	59.588.659	102.594.165
Total împrumuturi	<u>59.588.659</u>	<u>102.594.165</u>

Mai jos sunt analizate împrumuturile pe termen scurt:

<u>Creditor</u>	<u>Moneda</u>	<u>Scadenta</u>	<u>31 decembrie 2016</u> (lei)	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)
<i>Credite pentru capital de lucru</i>				
Banca Transilvania	Lei	17.07.2018	59.588.659	101.200.000
<i>Linii de credit pentru capital de lucru si emitere de scrisori de garanție</i>				
Banca Transilvania	Lei	12.08.2018	-	1.394.165
			<u>59.588.659</u>	<u>102.594.165</u>

Dobânda la creditele pentru completarea capitalului de lucru se calculează astfel:

- Banca Transilvania      ROBOR 3M +marja bancii;

## 6.2 Active gajate

Împrumuturile Societății sunt garantate prin ipotecă asupra mijloacelor fixe prezentate în Nota 2 b)  
**Facilități de împrumut neutilizate**

La 31 decembrie 2017 Societatea are următoarele facilități de împrumut contractate și neutilizate:

<b>Banca</b>	<b>Moneda</b>	<b>Suma aprobată în moneda creditului</b>	<b>Suma neutilizată în moneda creditului</b>	<b>Suma neutilizată în lei</b>
Banca Transilvania	Lei	7.500.000	6.105.835	6.105.835

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

## 7. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la Transferuri			Sold la 31 decembrie 2017 (lei)
	1 ianuarie 2017	în cont	din cont	
	(lei)	(lei)	(lei)	
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	322.194		6.496	315.699
Alte proviz.pt.riscuri si chelt.	<u>359.975</u>			<u>359.975</u>
Total	<u>682.169</u>		<u>6.496</u>	<u>675.674</u>

## 8. CAPITALURI PROPRII

## a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 este de 53.670.699 lei reprezentând 35.780.466 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2017. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1,5 lei/acțiune.

## b) Structura acționariatului

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este:

	Număr <u>de acțiuni</u>	Valoare <u>nominală</u> <u>totală</u> (lei)	Procentaj <u>deținut</u> (%)
Persoane juridice, din care:	<u>32.717.910</u>	<u>49.076.865</u>	<u>91.4407</u>
SIF OLTENIA	30.891.705	46.337.558	86,3367
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5,0039
Alte persoane juridice	<u>35.773</u>	<u>53.659</u>	0,0999
Persoane fizice	3.062.556	4.593.834	8,5593
Total	35.780.466	53.670.699	<u>100,00</u>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

**8. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)**

La 31 decembrie 2016 structura acționariatului era următoarea:

	<b>Număr <u>de acțiuni</u></b>	<b>Valoare <u>nominală</u> <u>totală</u> <b>(lei)</b></b>	<b>Procentaj <u>deținut</u> <b>(%)</b></b>
Persoane juridice, din care:	<u>32.671.173</u>	<u>49.006.760</u>	<u>91,306</u>
SIF OLTENIA	30.844.568	42.266.852	86,205
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5,00
Alte persoane juridice	<u>36.173</u>	<u>54.260</u>	0,101
Persoane fizice	3.109.293	4.663.940	8,694
	35.780.466	53.670.700	<u>100,00</u>

**c) Obligațiuni emise**

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017.

**d) Repartizarea rezultatului**

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale.

<b><u>Destinația</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> <b>(lei)</b></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> <b>(lei)</b></b>
Profit net de repartizat/pierdere	(2.439.058)	(9.217.962)
Rezerva legală	0	0
Profit nerepartizat	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

Propunerea Consiliului de Administratie pentru Adunarea Generala a Actionarilor din anul 2018 va fi ca pierderea inregistrata in anul 2017 sa se reporteze si sa fie acoperita din profiturile anilor urmasori conform legislatiei in vigoare.

**9. REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI CIFRA DE AFACERI****a) Analiza rezultatului din exploatare**

<u>Denumirea indicatorului</u>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	192.835.391	163.002.991
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	<u>182.508.252</u>	<u>159.676.274</u>
3. Cheltuielile activității de bază	178.192.159	155.882.175
4. Cheltuielile activităților auxiliare	4.316.093	3.794.099
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	10.327.139	3.326.717
7. Cheltuielile de desfacere	7.638.751	5.603.564
8. Cheltuieli generale de administrație	5.449.267	6.286.281
9. Alte venituri din exploatare	<u>243.081</u>	<u>109.277</u>
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	(2.517.798)	(8.453.851)

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**9. REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI CIFRA DE AFACERI****b) Cifra de afaceri**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
Vânzări de produse finite	187.197.189	161.388.764
- pe piața internă	178.653.638	146.007.883
- pe piața externă	8.543.551	15.380.881
 Vânzări de mărfuri	 5.489.007	 1.366.459
Vânzări de servicii	5.926	730
Vânzări de produse reziduale	46.866	138.580
Altele	96.403	108.458
	 192.835.391	 163.002.991

Cifra de afaceri aferenta anului 2016 este prezentata fara reducerile comerciale acordate distribuitorilor si fara discounturile comerciale si bonusurile de volum acordate clientilor-conturi speciale pentru perioada ianuarie-iunie 2016, acestea fiind prezentate in „ Alte cheltuieli de exploatare” in suma de 2.635.373 lei.

**10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

La 31.12.2017 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- BUSU CRISTIAN– presedinte Consiliului de Administratie
- RADU ANINA – administrator
- PAUNA IOAN – administrator

In anul 2017, conform deciziei Consiliului de Administratie nr. 30/22.06.2017, in urma demisiei d-nei Anina Radu din functia de Presedinte al Consiliului de Administratie al Argus SA, se numeste Dl. Busu Cristian in acesta functie. In baza Deciziei 31/22.06.2017 a Consiliului de Administratie, se inceteaza raporturile de munca cu Directorul Comercial Dl. Maricel Nicusor Haret. In data de 01.09.2017, prin decizia Consiliului de Administratie nr. 38/01.09.2017, se inceteaza contractul de mandat al D-lui Robu Sabin Marcu pentru functia de Director General si se numeste in functie in baza unui contract de mandat Dl. Verdes Paul pana la data de 24.01.2018, astfel ca la 31.12.2017,

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

conducerea executivă a Societății este exercitată de Dl. Paul Verdes în calitate de Director General, D-na. Valentina Trandafir în calitate de Contabil Șef și Dl Robu Sabin Marcu în calitate de Director Tehnic.

**a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
<i>Cheltuiala cu salariile și indemnizațiile</i>		
Administratori	99.000	99.000
Directori	459.090	293.479
Total	558.090	392.479
	<b>31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>31 decembrie 2017 (lei)</b>
<i>Salarii și indemnizații de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	0	0
Directori	4.957	7.688
Total	4.957	7.688

**b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

Societatea nu a acordat credite sau avansuri membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în cursul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2017.



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

---

**10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)****c) Salariați**

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>
Administratori și directori	7	6
Personal administrativ	38	36
Personal în producție	205	196
Total	250	238

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
Cheltuiala cu salariile angajaților (exclusiv directori și administratori)	6.353.290	6.525.333

	<b>31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>31 decembrie 2017 (lei)</b>
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	150.748	194.029

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente **31 decembrie 2016** **31 decembrie 2017**

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \begin{matrix} 1,39 \\ 1,16 \end{matrix}$$

b) Indicatorul lichidității imediate **31 decembrie 2016** **31 decembrie 2017**

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \begin{matrix} 0,52 \\ 0,26 \end{matrix}$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare **31 decembrie 2016** **31 decembrie 2017**  
(%) (%)

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \begin{matrix} 0 \\ 0 \end{matrix}$$

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \begin{matrix} \text{impozitului pe profit} \\ 0 \end{matrix} \quad \begin{matrix} 0 \\ 0 \end{matrix}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2016</b>	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2017</b>
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$	2,61	2,06

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI  
(CONTINUARE)

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2016</u></b> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2017</u></b> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	36,20	56,88

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2016</u></b> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2017</u></b> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 =$	9,36	11,43

d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2016</u></b>	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2017</u></b>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizările corporale}} =$	4,16	3,62

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2016</u></b>	Exercițiul financiar încheiat la <b><u>31 decembrie 2017</u></b>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	1,25	0,86

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI  
(CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2016</b> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2017</b> (%)
<u>Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit</u> =	0	0
Capitalul angajat		

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2016</b> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <b>31 decembrie 2017</b> (%)
<u>Profitul brut din vânzări</u> =	0	0
Cifra de afaceri		

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**12. ALTE INFORMAȚII**

**a) Informații cu privire la prezentarea Societății**

Argus SA Constanta s-a înființat ca societate pe acțiuni conform legii 15/1990, în baza HG 1353/1990, prin preluarea activului Întreprinderii de ulei Constanța, situată în Str. Industrială nr. 1.

În 1990, Societatea a fost organizată ca societate comercială pe acțiuni sub denumirea de SC ARGUS SA.

La data de 31 august 1994 Societatea a devenit o societate pe acțiuni privată în proporție de 100%, conform Legii 58/ 1991.

Societatea își desfășoară activitatea în domeniul producției uleiurilor și grăsimilor vegetale și animale, având ca principal obiect de activitate fabricarea și comercializarea uleiurilor și grăsimilor brute și rafinate, precum și a șroturilor furajere.

Începând cu 15 noiembrie 2002 Societatea a fost cotate pe piața RASDAQ și începând cu 19 septembrie 2004 Societatea a fost translatată pe sistemul tehnic al BVB.

Începând cu data de 16.09.2011 CNVM a dispus suspendarea de la tranzacționare a acțiunilor Societății, având în vedere condițiile de nelegalitate în care s-a desfășurat Adunarea Generală a Acționarilor SC ARGUS S.A din data de 16.09.2011. Ulterior, pe fondul litigiilor existente pe rolul instanțelor de judecată care vizau conducerea Societății, CNVM a menținut decizia de suspendare de la tranzacționare până la clarificarea, pe cale judiciară, a persoanelor care îndeplinesc funcția de administratori.

În data de 13.06.2013 , în urma clarificării situației societății , CNVM a luat decizia de a da drumul la tranzacționare pentru acțiunile ARGUS.

**b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice**

Informațiile privind filialele, întreprinderile asociate și întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice sunt prezentate în Nota 2 (c).

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 12 i).

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină**

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 1 B.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

## 12. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Dolar SUA	USD	4,3033	3,8915
Euro	EUR	4,5411	4,6597

## d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2016</u> <u>(lei)</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u> <u>(lei)</u>
<b>Profit net/Pierdere</b>	(2.439.058)	(9.217.962)
Venituri neimpozabile și deduceri	2.883.550	4.369.451
Cheltuieli nedeductibile și elemente similare veniturilor	<u>1.884.971</u>	<u>4.461.304</u>
<b>Profit fiscal/Pierdere</b>	(3.437.638)	(9.126.109)
Pierdere fiscală reportată	<u>(4.068.064)</u>	<u>(6.795.513)</u>
Pierdere fiscală reportată Rex Agra	-	(473.082)
Profit fiscal după reportare	(7.505.702)	(16.394.704)
<b>Impozit pe profit calculat</b>	-	-
Reduceri impozit pe profit	=	=
<b>Impozit pe profit curent</b>	=	=
<b>Impozit pe profit de plătit la sfârșitul perioadei</b>	-	-

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)****e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional**

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</b>
Chirii	<u>151.753</u>	<u>488.277</u>

**f) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a plătit în anul 2017 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar al situațiilor financiare individuale în valoare de 60.099 lei (inclusiv TVA) (2016: 59.366 lei).

**g) Datorii probabile și angajamente acordate**

La 31 decembrie 2017 Societatea nu are angajamente acordate.

**h) Angajamente primite**

Societatea are angajamente primite la 31 decembrie 2017 sub forma de scrisori de garanție și bilete la ordin de la clienți în valoare de 490.259 lei (31 decembrie 2016: 358.000 lei).

**i) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate**

Părțile afiliate sunt cele descrise în Nota 2 c) la „Acțiuni deținute la entități afiliate”.

Părțile legate sunt cele descrise în Nota 2 c) la „Interese de participare” în care Societatea exercită o influență semnificativă, precum și entitățile din grupul de societăți prezumate a acționa concertat descrise în Nota 8; alte părți legate sunt reprezentate de societățile în care membrii conducerii ARGUS SA sau membri ai familiilor acestora exercită o influență semnificativă.

Următoarele tranzacții cu părți afiliate și legate au avut loc în cursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 și următoarele solduri la aceste date au rezultat din aceste tranzacții:

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

**Vânzări de bunuri și servicii**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (lei)</b>
Vânzări de servicii - părți afiliate	8.452	8.581
Vanzari de servicii - părți legate	19.048	-
Vânzări de bunuri, total din care	<u>6.967.408</u>	<u>2.281.351</u>
- părți afiliate	6.967.408	2.281.351
- părți legate	-	-
	<u>7.094.908</u>	<u>2.289.932</u>

**Cumpărări de bunuri și servicii**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> (lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (lei)</b>
Cumpărări de servicii	5.293.124	5.238.950
- Părți afiliate	5.204.317	4.935.967
- Părți legate	88.807	302.983
Cumpărări de bunuri	<u>30.743.923</u>	<u>22.292.541</u>
- Părți afiliate	30.743.923	22.292.541
- Părți legate	-	-

**Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii**

	<b><u>31 decembrie 2016</u> (lei)</b>	<b><u>31 decembrie 2017</u> (lei)</b>
<i>Solduri debitoare- Creanțe comerciale</i>		
- Părți afiliate	9.487	59.814
- Părți legate	0	0
Ajustare pentru depreciere- părți legate	0	0
	<u>9.487</u>	<u>59.814</u>
	<b><u>31 decembrie 2016</u> (lei)</b>	<b><u>31 decembrie 2017</u> (lei)</b>
<i>Solduri creditoare- Furnizori</i>		
- Părți afiliate	718.324	451.074
- Părți legate	0	42.144
	<u>718.324</u>	<u>493.218</u>



NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

**Dividende de la părți afiliate**

	<b><u>31 decembrie 2016</u></b> <b>(lei)</b>	<b><u>31 decembrie 2017</u></b> <b>(lei)</b>
Dividende încasate de la părți afiliate	<u>2.448.460</u>	<u>830.400</u>

**Imprumuturi acordate**

	<b><u>31 decembrie 2016</u></b> <b>(lei)</b>	<b><u>31 decembrie 2017</u></b> <b>(lei)</b>
<i>Solduri creditoare</i>		
- Părți afiliate	0	0
- Părți legate	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

**j) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

In data de 20.12.2017 în Adunarea Generală a Acționarilor s-a ales un nou Consiliu de Administrație valabil din data de 24.01.2018 format din :

- \* Cristian Busu – președinte
- \* Patrascu Doru Dorel – administrator
- \* Ioan Pauna – administrator

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

## 13. FLUX DE NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2016</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (lei)
<b>Activități operaționale:</b>		
Profit net	(2.439.058)	(9.217.962)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:	-	-
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	2.532.640	3.122.779
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	-
Ajustarea valorii creanțelor	144.540	(12.447)
Ajustarea valorii stocurilor	14.822	20.220
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	6.496	6.495
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Venituri din titluri de participare și alte investiții financiare	(2.448.460)	(830.400)
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(15.511)	(3.536)
Cheltuieli cu dobânzile	1.448.546	1.719.437
Venituri din subvenții	(154)	(168)
<b>Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>(756.139)</b>	<b>(5.195.582)</b>
<b>Modificări ale capitalului circulant:</b>		
Creștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(1.629.652)	(11.069.524)
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	32.615.587	(43.321.141)
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(46.206)</u>	<u>4.243.344</u>
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>	<b>30.212.220</b>	<b>55.342.903</b>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

---

**14. CONTINGENȚE**

**(a) Acțiuni în instanță**

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

**(b) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii, plus 0,02% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**(c) Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii locali care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

**(d) Criza financiară**

**Volatilitatea recentă a piețelor financiare internaționale și românești:**

Volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este încă imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

---

**13 CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

De asemenea, volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este încă imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

Conducerea nu poate estima cu suficientă acuratețe efectele asupra poziției financiare a Societății a unei potențiale scăderi a lichidității piețelor financiare, a unei creșteri a volatilității cursului de schimb al monedei naționale și a continuării recesiunii. Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea Societății în condițiile actuale.

**Impactul asupra lichidității:**

Volumul finanțărilor din economie s-a redus semnificativ în ultimii ani. Aceasta poate afecta capacitatea Societății de a obține noi împrumuturi și/sau de a refinanța împrumuturile existente în termeni și condiții similare cu finanțările precedente.

**Impactul asupra clienților/împrumutătorilor:**

Clienții și alți debitori ai Societății (sau cei cărora Societatea le-a acordat împrumuturi) pot fi afectați de condițiile de piață, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate. Aceasta poate avea impact și asupra previziunilor conducerii Societății cu privire la fluxurile de numerar și asupra evaluării deprecierii activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care există informații disponibile, conducerea a reflectat în mod adecvat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare în evaluarea deprecierii.

**Reevaluarea proprietăților ținute la valoarea justă**

Piața imobiliară din România a fost grav afectată de volatilitate a piețelor financiare ce a rezultat în restrângerea accesului la credite pentru companii și persoane fizice. Ca urmare, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale evaluate la valoarea justă a fost actualizată cu suficientă regularitate, pentru a reflecta condițiile pieței la data bilanțului. Totuși, în anumite cazuri, absența de date fiabile referitoare la piață a obligat Societatea să își modifice metodologiile de evaluare. Informații suplimentare sunt prezentate în Nota 1D.

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Cristian BusuNumele și prenumele Valentina Trandafir

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea Contabil Sef

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional.....

## **D E C L A R A T I E**

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

S-au intocmit situatiile financiare individuale anuale la 31/12/2017 pentru:

---

Persoana juridica: ARGUS S.A.

Judetul : 13-Constanta

Adresa: localitatea CONSTANTA, str.INDUSTRIALA nr.1, tel. 0241/676840

Numar din registrul comertului: J13/550/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) : 1041 – Fabricarea uleiurilor si grasimilor

Cod de identificare fiscala : 1872644

---

Subsemnatii Cristian Busu – Presedintele Consiliului de administratie, Sabin Marcu Robu-Director general si Valentina Trandafir- Contabil sef , ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2017 si confirmam ca:

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

**Presedinte**  
**Consiliu de administratie**  
***Cristian Busu***

**DIRECTOR GENERAL**  
***Sabin-Marcu Robu***

**Contabil sef,**  
***Valentina Trandafir***

JPA Romania

08 FEB. 2018

Nr. ~~INTERARE~~ 1324  
~~ISSUE~~

**Argus S.A.**

Str. Industrială, nr. 1

Constanța

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către acționarii Argus S.A.*

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Argus S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii 78,263,508 lei

Pierdere neta 9,217,962 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2017, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

#### *Baza pentru opinie*

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **Alte informații – Raportul Administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



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

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

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

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.



- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților la data de 20 decembrie 2017 să audităm situațiile financiare ale Argus S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018.

Confirmam ca:

- In desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

8 februarie 2018

In numele

**JPA Audit și Consultanță S.R.L.**

Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 319



Florin Toma

Auditor înregistrat C.A.F.R. 1747

