



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 ASF 5/2018
pentru exercițiul financiar 2018

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 2018 s-au achiziționat și modernizat utilaje tehnologice în valoare de 1.628.054 lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

În anul 2018 cifra de afaceri a crescut cu 17,66% față de 2017 datorită mai multor factori:

- Creșterea volumului de ulei îmbuteliat produs și vândut

- Valorificarea uleiului brut de rapita si a srotului de rapita produse din anul 2017 si aflate pe stoc la sfarsitul anului;
- Valorificarea mai rapida a srotului de floarea soarelui produs;

Societatea a inregistrat pierdere in principal din cauza scaderii pretului la ulei pe piata fata de anul 2017. La inceputul anului 2018 s-a constatat o scadere a pretului uleiului brut pe piata uleiului. In urma acestui lucru a inceput ca pe piata interna a uleiului imbuteliat sa se manifeste o presiune de scadere a pretului de achizitie a uleiului imbuteliat din partea marilor retailerii.

De asemenea in cursul anului 2018 a avut loc o crestere galopanta a pretului la energia electrica ceea ce a dus la cresterea costului de productie.

In acelasi timp, pe piata bancara , a avut loc o crestere rapida a ROBOR-ului, in functie de care este calculata rata dobanzii.

Incepand cu noua campanie, conducerea societatii a luat masuri pentru redresarea societatii si a schimbat politica de achizitie a materiei prime , ceea ce a dus ca in ultimul trimestru al anului 2018 societatea sa inregistreze profit.

1.1.1. Elemente de evaluare generală 2018

Criteriu	lei
Profit (pierdere)	(10.825.750)
Cifra de afaceri	191.791.120
Livrari la extern	30.521.523

Costurile totale la 2018 sunt in suma de 189.766.303 lei, din care:

Criteriu	2016 %	2017 %	2018 %
Cheltuieli cu materia prima și materialele	82,40	83,69	81,38
Amortizari	1,27	1,68	1,66
Salarii	4,32	4,56	4,53
Prestatii externe si alte cheltuieli	12,01	10,07	12,43

Pe piața uleiului îmbuteliat, caracterizată în anul 2018 ca o piață marcată de turbulențe majore, ARGUS S.A. a deținut în anul 2018 o cota medie de piață de cca 10,19% .

Lichiditate (disponibil în cont etc)

Criteriu	2016	2017	2018
Disponibil (lei)	20.584.344	3.888.528	8.725.698
Indicatorul lichid datoriilor curente	1,39	1,16	1,07
Indicatorul lichid datoriilor imediate	0,52	0,26	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:

În 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 producători de conserve de carne și pește.

Uleiul rafinat îmbuteliat s-a comercializat în 2018 pe piața internă, în 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 2018 este de peste 95,75%. 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

Criterii	Anul 2016	Anul 2017	Anul 2018
Uleiuri rafinate vrac	0,61	2,82	4,86
Uleiuri rafinate îmbuteliate	54,50	71,05	76,87
Uleiuri brute	22,97	6,26	1,63
Sroturi	18,01	16,28	14,65
Acizi grași	0,40	0,52	0,69
Altele	3,51	3,07	1,30
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.

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 2018 de resurse financiare necesare asigurării materiilor prime (seminte de rapita, seminte de floarea soarelui, ulei brut de floarea soarelui) pentru desfasurarea activitatii de productie. Argus a achizitionat materii prime atat de pe piata interna , cat si de pe pietele externe. In anul 2018 societatea a achizitionat 1.218 tone de seminte de rapita si 97.866 tone de seminte floarea soarelui, din care 1.220 tone seminte floarea soarelui au fost importate din Republica Moldova. Totodata , societatea a achizitionat o cantitate de 3.165 tone ulei brut vrac de floarea soarelui si 504 tone de ulei rafinat vrac de floarea soarelui. Preturile practicate pentru materie prima au tinut cont de preturile pietei . Totodata, Argus a fost nevoita sa-si ajusteze cotationile de pret si in functie de cotationile din Portul Constanta. Sursele de aprovizionare sunt relativ sigure, iar preturile aferente nu difera de preturile pietei.

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 rețelilor 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 95,75% , 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 2018.

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 2018 cota medie de piata a fost de 10,19%.

c) Descrierea oricarei dependențe 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 2018 societatea avea 242 salariați, din care 13,22% cu studii superioare. Gradul de sindicalizare este de cca 26,45% între administratie și sindicat existând încheiat un contract colectiv de munca și nu s-au înregistrat în cursul anului 2018 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 2018 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 2018 conform programului de monitorizare cu laboratorul propriu, al APM Constanta și Rompetrol Quality Control SRL rezulta încadrarea în indicatorii impuși.

De asemenea, societatea, prin activitatea desfășurată, introduce produse ambalate pe piață și are obligația recuperării ambalajelor post consum. Pentru anul 2018 obiectivul de valorificare a fost de 60% din cantitatea introdusă pe piață, obiectiv care 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.

ARGUS SA a achitat toate sumele datorate Autorității Fondului de Mediu pentru emisiile în aer (pentru secțiile Centrala termică și Rafinărie).

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

In anul 2018 ARGUS SA a efectuat tranziția la noul standard ISO14001:2015 privind Sistemul de Management de Mediu.

Societatea nu are litigii pe probleme de mediu.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si 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 activitati de cercetare si dezvoltare, dar se preocupa atat in ceea ce priveste cercetarea in domeniul tehnologiei, calitatii, cat si in cel al pietei.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii 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 activitatilor efectuate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rata a dobanzii si riscul de lichiditate. Conducerea urmareste reducerea efectelor potential 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

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 analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

In anul 2018 societatea a facut cheltuieli de capital in suma totala de 1.628.054 lei referitoare la achizitia si modernizarea 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 și apariția unui actionar detinând pachetul majoritar, face ca Argus SA să poată accesa mai ușor diverse scheme de finanțare pentru capital de lucru cu efecte benefice în veniturile din exploatare. Totodată pot fi obținute finanțări pentru viitoare investiții care sprijină creșterea producției, veniturilor și performanței societății.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății 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 primă; dotat cu buncar auto și c.f. și uscător de mare capacitate; Linia de descojitorie-prese; dotată cu echipamente românești și Buhler și Krupp; Extractie pe bază de solvenți pusă în funcțiune în 1970, modernizată în anii 1998 și 2006; capacitate de procesare de 500 to seminte floarea soarelui pe zi;

b) Linia de rafinare; modernizată și marită capacitatea în anii 1998 și 2004; capacitate de rafinare de 250 to de ulei brut floarea soarelui pe zi;

c) Linie de imbuteliere ce cuprinde:

Linia de 1 litru; modernizată și marită capacitatea în anii 1995, 2003, 2005 și 2012; capacitatea medie de imbuteliere este de 9.000 litri pe oră;

Linia de 2 litri pusă în funcțiune în anul 2005.

Liniiile de 5 litri și 10 litri s-au pus în funcțiune în anul 2002.

Societatea are patru puncte de lucru secundare constând în capacități 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 funcționează din anul 2010 o linie de peletizare coji prin care se realizează valorificarea superioară a surplusului de coajă, rezultată din prelucrarea semintelor de floarea soarelui.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Proprietățile societății comerciale sunt toate în stare foarte bună de funcționare, sunt operationale și performante.

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

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile societății sunt tranzacționate sub simbolul UARG pe piața sistemului alternativ de tranzacționare AeRO, administrat de BVB, începând cu 05.06.2015.

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

Pentru anul 2018 societatea înregistrează pierdere ce va fi recuperată din profiturile anilor următori.

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

In exercitiul 2018, nu au fost achizitionate actiuni proprii iar la data de 31.12.2018 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 societății comerciale ARGUS SA

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății

Componenta Consiliului de Administratie la 31.12.2018 este urmatoarea:

- CRISTIAN BUSU, de profesie economist, presedinte, detine 100 actiuni UARG;
- ANINA RADU, de profesie jurist, membru
- DORU DOREL PATRASCU, de profesie economist, membru;

Mandatul administratorilor este valabil pana la 24.01.2022.

In data de 01.04.2018 , domnul Pauna Ioan demisioneaza din functia de membru al Consiliului de Administratie si este numita in in functia de administrator provizoriu doamna Anina Radu incepand cu data de 25.05.2018 prin Decizia Consiliului de Administratie nr.13, fiind numita administrator definitiv prin Hotararea AGA din 20.08.2018.

In cursul anului 2018 s-au convocat si tinut 12 sedinte ale Consiliului de Administratie.

4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății

In anul 2018 conducerea executive a Societății a fost exercitata de ::

- VERDES PAUL , Director General cu contract de mandat, in perioada 01.09.2017-24.01.2018
- SABIN- MARCU ROBU, Director General cu contract de mandat , in perioada 01.02-31.05.2018, Director Tehnic incepand cu data de 01.06.2018 cu contract de munca pe perioada nedeterminata, detine 100 actiuni UARG;
- VALENTINA TRANDAFIR – Contabil Sef cu contract de munca pe perioada nedeterminata;
- CULETU STEFAN – Director Comercial cu contract de munca in perioada 05.02.2018-05.08.2018.

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 2018 intocmite si prezentate de conducerea societății sunt auditate de catre auditorul financiar extern JPA Audit & Consultanta SRL Bucuresti.

Situatia financiara a societății la data de 31.12.2018 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 31.12.2018, in dinamica se prezinta astfel:

Criterii	31.12.2016 - Lei	31.12.2017 - Lei	31.12.2018 - Lei
A. Active imobilizate,din care:	62.247.256	60.941.823	60.344.263
Imobilizari necorporale	34.298	13.033	3.580
Imobilizari corporale	46.310.355	45.017.476	44.429.369
Imobilizari financiare	15.902.603	15.911.314	15.911.314
B. Active circulante,din care:	91.444.495	129.374.143	119.952.974
Stocuri	57.481.292	100.810.773	91.332.416
Creante	13.378.859	24.674.842	19.894.860
Casa si conturi la banci	20.584.344	3.888.528	8.725.698
C. Cheltuieli in avans	54.620	60.464	61.019
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	65.578.888	111.433.573	112.197.795
E. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
F. Provizioane	682.170	675.674	719.196
G . Venituri in avans	3.843	3.675	3.507
H . Capitaluri proprii	87.481.470	78.263.508	67.437.758

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

- **Imobilizarile corporale nete** au scazut la 31.12.2018 cu suma de 588.107 lei fata de 31.12.2017 pe seama:
 - a) Diminuarii cu amortizarea anuala in suma de 3.143.644 lei;
 - b) Cresterii urmare a investitiilor realizate conform programului de investitii aprobat de catre actionari in AGOA din aprilie 2018.
- **Imobilizarile financiare** la 31.12.2018 au ramas la acelasi nivel fata de anul 2017.

Activele circulante.

- a1) **Stocurile** au scazut din punct de vedere contabil de la 100.810.773 lei la 31.12.2017, la 91.332.416 lei la 31.12.2018.
 - a2) **Creantele nete** la sfarsitul perioadei au scazut de la 24.674.842 lei (la inceputul anului) la 19.894.860 lei la 31.12.2018.
 - a3) **Disponibilitatile societatii** au crescut de la 3.888.528 lei la inceputul anului 2018 la 8.725.698 lei la 31.12.2018.
- **Datoriile pe termen scurt** au crescut datorita faptului ca societatea a utilizat tot creditul accesat de la Banca Transilvania pentru achizitia de seminte 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 92.946.710 lei.
 - **Capitalurile proprii** la 31.12.2018 au înregistrat o descrestere de 10.825.750 lei pe seama inregistrari pierderii aferenta anului 2018.

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 :

CRITERII	31.12.2016 LEI	31.12.2017 LEI	31.12.2018 LEI
Cifra de afaceri	192.835.391	163.002.991	191.791.120
Venituri din exploatare	193.843.865	176.219.346	176.229.300
Cheltuieli din exploatare	196.361.664	184.673.197	185.806.868
Rezultat din exploatare	-2.517.799	-8.453.851	-9.577.568
Venituri financiare	2.606.564	1.316.458	2.711.253
Cheltuieli financiare	2.527.823	2.080.569	3.959.435
Rezultat financiar	78.741	(764.111)	(1.248.182)
Venituri totale	196.450.429	177.535.804	178.940.553
Cheltuieli totale	198.889.487	186.753.766	189.766.303
Rezultat brut	(2.439.058)	(9.217.962)	(10.825.750)
Impozit pe profit	0	0	0
Rezultat net	(2.439.058)	(9.217.962)	(10.825.750)
Rata profitului - profit net pe cifra afaceri			

Din analiza contului de profit și pierdere se constată creșterea cifrei de afaceri a anului 2018 cu 17,66% fata de cea inregistrata in anul 2017.

c) cash flow: toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Cash Flow 01.01.2018 3.888.528 lei

Cash Flow 31.12.2018 8.725.698 lei

6. Evenimente deosebite in anul 2018

In data de 01.04.2018 , domnul Pauna Ioan demisioneaza din functia de membru al Consiliului de Administratie si este numita in in functia de administrator provizoriu doamna Anina Radu incepand cu data de 25.05.2018 prin Decizia Consiliului de Administratie nr.13, fiind numita administrator definitiv prin Hotararea AGA din 20.08.2018.

Astfel noul Consiliu de Administratie are urmatoarea componenta :

- D-nul Cristian Busu – Presedinte
- D-na Anina Radu – membru
- D-nul Patrascu Doru Dorel – membru

7. Situatia participatiilor

S.C. ARGUS S.A. CONSTANTA detine la 31.12.2018 urmatoarele participatii:

1. S.C. COMCEREAL SA TULCEA - cota de participatie este de 95,36%, inregistrand un profit de 1.491.319,30 lei;
2. S.C. ALIMENT MURFATLAR SRL CONSTANTA - cota de participatie este de 55,04 %, inregistrand un profit de 2.119.050,98 lei;
3. S.C. ARGUS TRANS SRL Constanta - cota de participatie este de 99,95%, inregistrand o pierdere de 190.437,30 lei;
4. S.C. ECO ROM AMBALJE Bucuresti - cota de participatie este de 7,69%

8. Evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar

Nu s-au semnalat evenimente importante dupa inchiderea exercitiului financiar.

9. Instrumente financiare

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

**Presedinte Consiliu Administratie,
Cristian Busu**

**Director General,
Emilian-Mihai Niculescu**

**Contabil Sef,
Valentina Trandafir**

ARGUS SA CONSTANTA
Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Anexa la Raportul anual
afaceri exercitiului financiar 2018

Sectioni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	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.	DA		
A2	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.	DA		
A3	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.	DA		
A4	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.		NU	In cursul anului 2019 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului, avand in vedere noua componenta a Consiliului de administratie.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	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	DA		
A.5.3.	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;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	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.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	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.	DA		
C.1.	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.	DA		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2018.

D.1.	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:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor stautare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	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.	DA		
D.1.6.	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.	DA		
D.1.7.	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.	DA		
D.2.	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.		NU	Avand in vedere pierderile ce trebuie acoperite, nu este cazul.
D.3.	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.		NU	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	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.	DA		
D.6.	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.		NU	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 investorilor.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Cristian Busu**

Bifati numai dacă este cazul: <input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		51002_A1 00 /04.02.2019 Tip situație financiară: BL							
		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2018							
		Suma de control 53.670.699							
Entitatea ARGUS SA									
Adresa	Județ Constanta Sector Localitate Constanta								
	Strada Industrială Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0241676840								
Număr din registrul comerțului J13/550/1991		Cod unic de înregistrare 1 8 7 2 6 4 4							
Forma de proprietate									
34--Societăți pe acțiuni									
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)									
1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor									
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)									
1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor									
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale							
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European							
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE									
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> Indicatori : </div> <div style="width: 50%;"> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Capitaluri - total</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">67.437.758</td> </tr> <tr> <td>Capital subscris</td> <td style="text-align: right;">53.670.699</td> </tr> <tr> <td>Profit/ pierdere</td> <td style="text-align: right;">-10.825.750</td> </tr> </table> </div> </div>				Capitaluri - total	67.437.758	Capital subscris	53.670.699	Profit/ pierdere	-10.825.750
Capitaluri - total	67.437.758								
Capital subscris	53.670.699								
Profit/ pierdere	-10.825.750								
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,							
Numele și prenumele BUSU CRISTIAN		Numele și prenumele TRANDAFIR VALENTINA							
Semnătura		Calitatea 12--CONTABIL SEF							
		Semnătura							
		Nr.de înregistrare în organismul profesional 							
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU							
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU							
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>							
Formular VALIDAT		AUDITOR							
		Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firmă de audit JPA AUDIT&CONSULTANTA SRL BUCURESTI							
		Nr.de înregistrare în Registrul CAFR 319							
		For authentication purpose Pentru identificare							

BILANT

la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	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	03	13.033	3.580
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	13.033	3.580
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	38.005.108	36.618.232
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.079.233	5.959.448
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	430.210	433.137
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	46.846	45.358
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	452.886	1.334.543
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	3.193	38.651
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	45.017.476	44.429.369
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	15.894.313	15.894.313
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	6.592	6.592
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	10.409	10.409
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	15.911.314	15.911.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	60.941.823	60.344.263
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

JPA Audit & Consulting

07 FEB. 2019

For identification purpose
Pentru identificare

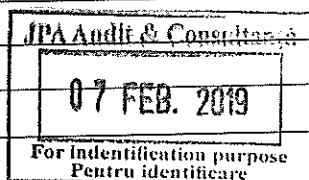
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	65.558.002	69.760.132
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	29.775.944	14.657.465
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	5.265.882	6.894.013
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	210.945	20.806
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	100.810.773	91.332.416
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	24.081.379	19.291.481
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	593.463	603.379
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	24.674.842	19.894.860
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	40	3.888.528	8.725.698
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	41	129.374.143	119.952.974
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	60.464	61.019
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	60.464	61.019
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	45	44	0	0
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	102.594.165	97.247.287
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	50.752	15.680
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.656.673	12.266.920
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	903.890
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

JPA Audit & Consultanță

07 FEB. 2019

For identification purpose
Pentru identificare

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.131.983	1.764.018
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	111.433.573	112.197.795
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.000.866	7.816.030
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	78.942.689	68.160.293
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	315.699	309.204
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	359.975	409.992
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	675.674	719.196
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	3.675	3.507
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	168	168
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	3.507	3.339
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.675	3.507
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	53.670.699	53.670.699



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	53.670.699	53.670.699
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	97.248	97.248
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	31.963.147	30.949.908
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	6.806.595	6.806.595
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.873.159	1.873.159
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.679.754	8.679.754
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	578.989	578.989
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	6.350.389	14.555.112
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	9.217.962	10.825.750
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	78.263.508	67.437.758
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) z)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	78.263.508	67.437.758

Suma de control F10 : 2368481335 / 6883630942

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BUSU CRISTIAN

Semnătura

Numele și prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

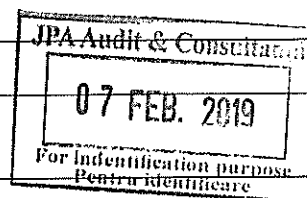
Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	163.002.991	191.791.120
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	168.063.629	195.845.779
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.366.459	3.076.383
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	6.427.097	7.131.042
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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	13.078.517	0
Sold D	08	0	15.689.119
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	28.562	0
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	109.276	127.299
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	168	168
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	176.219.346	176.229.300
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	156.293.232	154.425.350
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	337.833	140.464
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	5.084.873	6.121.439
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.184.941	2.829.332
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	14.493
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	8.515.071	8.600.172
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	6.917.812	8.294.150
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	1.597.259	306.022
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.131.448	3.143.644
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.131.448	3.143.644
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-896	-44.471

JPA Audit & Consulta

07 FEB. 2019

For identification purpose
Pentru identificare

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	261.354	383.035
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	262.250	427.506
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	10.133.190	10.561.909
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	9.392.511	9.448.639
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	730.557	813.762
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	10.122	299.508
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	-6.495	43.522
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	54.517
- Venituri (ct.7812)	41	6.495	10.995
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	184.673.197	185.806.868
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	8.453.851	9.577.568
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	830.400	1.866.555
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	830.400	1.866.555
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	3.536	17.697
- 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	482.522	827.001
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.316.458	2.711.253
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	1.719.437	3.154.239
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	32.279
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	361.132	805.196
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.080.569	3.959.435
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	764.111	1.248.182

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	177.535.804	178.940.553
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	186.753.766	189.766.303
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	9.217.962	10.825.750
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	0
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	0	0
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	9.217.962	10.825.750

Suma de control F20 : 2720659183 / 6883630942

*) 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

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

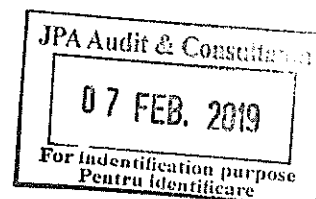
TRANDAFIR VALENTINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	01		
Unități care au înregistrat pierdere	02	02	1	10.825.750
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	0	0
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0

III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2
Numar mediu de salariați	20	238	242
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	240	242

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23

JPA Audit & Consultanța

07 FEB. 2019

For identification purpose
Pentru identificare

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	619.332	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	3.193	38.651
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.253.415	3.253.415

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	3.243.006	3.243.006
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	6.592	6.592
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	3.236.414	3.236.414
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	10.409	10.409
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	10.409	10.409
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	31.368.363	26.388.326
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	300.298	302.609
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	3.856	11.538
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	17.506	12.135
- subvenții de incasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	278.936	278.936
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	0

JPA Audit & Consulting

07 FEB. 2019

For identification purpose
Pentru identificare

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	479.869	482.832
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	479.869	482.832
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	0	5.198
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	88	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	89	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	27.504	19.407
- în lei (ct. 5311)	93	85	27.504	19.407
- în valută (ct. 5314)	94	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	3.861.024	8.706.291
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	1.233.090	3.684.490
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	2.627.934	5.021.801
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	8.835.552	14.950.507
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96	0	0
- în lei	105	97	0	0
- în valută	106	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	0	0
- în lei	108	100	0	0
- în valută	109	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102	0	0

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104	0	0
- în valută	113	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	9.250	9.250
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	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:	116	108	6.707.425	12.282.599
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109	489.083	542.359
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	624.050	436.134
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	1.059.541	884.312
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	207.078	252.747
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	693.383	613.194
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	99.501	18.167
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	59.579	204
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	0	903.891
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	435.286	434.321
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	0	0
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	435.286	434.321
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	0	0
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126	0	0

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128	0	0
- către nerezidenți	139	128a (311)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	53.670.699	53.670.699
- acțiuni cotate 4)	142	131	53.670.699	53.670.699
- acțiuni necotate 5)	143	132	0	0
- părți sociale	144	133	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	0	0
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140	0	0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	53.670.699	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	0	0,00
- cu capital integral de stat	157	146	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	158	147	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	159	148	0	0,00
- deținut de regii autonome	160	149	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	48.902.724	91,12
- deținut de persoane fizice	162	151	4.767.975	8,88
- deținut de alte entități	163	152	0	0,00

JPA Audit & Consultanță

07 FEB. 2019

For identification purpose
Pentru identificare

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:		164 153	0	0
- către instituții publice centrale;		165 154	0	0
- către instituții publice locale;		166 155	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167 156	0	0
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:		168 157	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169 158	0	0
- către instituții publice centrale		170 159	0	0
- către instituții publice locale		171 160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172 161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173 162	0	0
- către instituții publice centrale		174 163	0	0
- către instituții publice locale		175 164	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176 165	0	0
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177 165a (312)	0	0
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178 166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179 167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180 168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181 169	0	0
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182 170	0	0

JPA Audit & Consultanță

07 FEB. 2019

For identification purpose
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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...

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

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

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

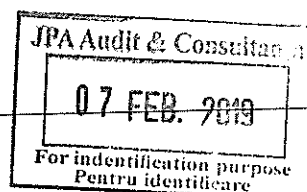
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

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

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

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

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



SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

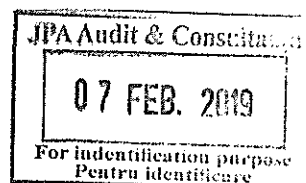
la data de 31.12.2018

- lei -

Cod 40

Cod 40

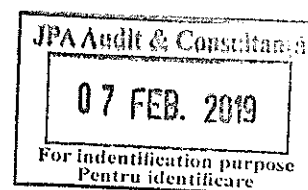
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	308.952	914	0	X	309.866
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	308.952	914	0	X	309.866
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	21.606.460	0	0	X	21.606.460
Constructii	07	36.785.527	37.703			36.823.230
Instalatii tehnice si masini	08	53.251.063	1.543.511	135.192	9.929	54.659.382
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	569.984	46.841	3.233	3.233	613.592
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	452.886	2.074.572	1.192.915	0	1.334.543
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	3.193	85.186	49.728	0	38.651
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	112.742.535	3.787.813	1.381.068	13.162	115.149.280
III.Imobilizari financiare	17	16.519.329	0	0	X	16.519.329
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	129.570.816	3.788.727	1.381.068	13.162	131.978.475



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	295.919	10.367	0	306.286
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	295.919	10.367	0	306.286
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	20.386.879	1.424.579	0	21.811.458
Instalatii tehnice si masini	25	46.906.771	1.663.296	135.192	48.434.875
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	139.774	43.914	3.233	180.455
Investitii imobiliare	27	26.576	1.488	0	28.064
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	67.460.000	3.133.277	138.425	70.454.852
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	67.755.919	3.143.644	138.425	70.761.138



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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0		0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
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
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	265.059	0	0	265.059
III.Imobilizari financiare	46	608.015	0	0	608.015
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	873.074	0	0	873.074

Suma de control F40 : 1196577878 / 6883630942

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 & Consultanță

07 FEB. 2019

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

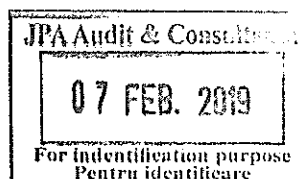
OK

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 2018**

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

ARGUS SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2018

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 - 41
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

			<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
					<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE						
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03				13.033	3.580
6. Avansuri	06				<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	07	2(a)			13.033	3.580
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE						
1. Terenuri și construcții	08				38.005.108	36.618.232
2. Instalații tehnice și mașini	09				6.079.233	5.959.448
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10				430.210	433.137
4. Investiții imobiliare	11				46.846	45.358
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12				452.886	1.334.543
9. Avansuri	16				<u>3.193</u>	<u>38.651</u>
TOTAL	17	2(b)			45.017.476	44.429.369
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE						
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>10.409</u>	<u>10.409</u>
TOTAL	24				15.911.314	15.911.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25				<u>60.941.823</u>	<u>60.344.263</u>
B. ACTIVE CIRCULANTE						
I. STOCURI						
		3				
1. Materii prime și materiale consumabile	26				65.558.002	69.760.132
2. Producția în curs de execuție	27				29.775.944	14.657.465
3. Produse finite și mărfuri	28				5.265.882	6.894.013
4. Avansuri	29				<u>210.945</u>	<u>20.806</u>
TOTAL	30				100.810.773	91.332.416
II. CREANȚE						
1. Creanțe comerciale	31	4			24.081.379	19.291.481
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	4			0	0
4. Alte creanțe	34	4			<u>593.463</u>	<u>603.379</u>
TOTAL	36				24.674.842	19.894.860

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

	Rând	Nota	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
			(lei)	(lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		3.888.528	8.725.698
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		<u>129.374.143</u>	<u>119.952.974</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		60.464	61.019
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		60.464	61.019
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	6	102.594.165	97.247.287
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	6	50.752	15.680
4. Datorii comerciale - furnizori	48	6	6.656.673	12.266.920
6. Sume datorate entitatilor din grup	50	6	0	903.890
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	6	<u>2.131.983</u>	<u>1.764.018</u>
TOTAL	53		111.433.573	112.197.795
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54		18.000.866	7.816.030
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		78.942.689	68.160.293
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		315.699	309.204
3. Alte provizioane	67		<u>359.975</u>	<u>409.992</u>
TOTAL	68	7	675.674	719.196
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>3.675</u>	<u>3.507</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		3.507	3.339
TOTAL	79		3.675	3.507

BILANȚ

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
			(lei)	(lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	8	<u>53.670.699</u>	<u>53.670.699</u>
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	30.949.908
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		6.350.389	14.555.112
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE <u>Sold C</u>	97		0	0
<u>Sold D</u>	98		9.217.962	10.825.750
Repartizarea profitului	99		0	0
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100		78.263.508	67.437.758
CAPITALURI-TOTAL	103		78.263.508	67.437.758

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 11 februarie 2019 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

			Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
	Rând	Nota		
1. Cifra de afaceri netă	01	9.1	<u>163.002.991</u>	<u>191.791.120</u>
Producția vândută	02		168.063.629	195.845.779
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		1.366.459	3.076.383
Reduceri comerciale acordate	04		6.427.097	7.131.042
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	07		13.078.517	0
Sold D	08		0	15.689.119
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		28.562	0
7. Alte venituri din exploatare	13		<u>109.276</u>	<u>127.299</u>
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		<u>168</u>	<u>168</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		<u>176.219.346</u>	<u>176.229.300</u>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		156.293.232	154.425.350
Alte cheltuieli materiale	18		337.833	140.464
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		5.084.873	6.121.439
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		1.184.941	2.829.332
Reduceri comerciale primite	21		0	14.493
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>8.515.071</u>	<u>8.600.172</u>
a) Salarii și indemnizații	23		6.917.812	8.294.150
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		1.597.259	306.022
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	2 a), b)	<u>3.131.448</u>	<u>3.143.644</u>
a.1) Cheltuieli	26		3.131.448	3.143.644
a.2) Venituri	27		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>(896)</u>	<u>(44.471)</u>
b.1) Cheltuieli	29		261.354	383.035
b.2) Venituri	30		262.250	427.506

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>10.133.190</u>	<u>10.561.909</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	9.392.511	9.448.639
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	730.557	813.762
11.6 Alte cheltuieli	37	10.122	299.508
Ajustări privind provizioanele	39	<u>(6.495)</u>	<u>43.522</u>
Cheltuieli	40	0	54.517
Venituri	41	6.495	10.995
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	184.673.197	185.806.868
PROFITUL DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	0	0
- Pierdere	44	8.453.851	9.577.568
12. Venituri din interese de participare	45	830.400	1.866.555
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	830.400	1.866.555
13. Venituri din dobânzi	47	3.536	17.697
15. Alte venituri financiare	50	<u>482.522</u>	<u>827.001</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	1.316.458	2.711.253
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	1.719.437	3.154.239
- din care , cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	57	0	32.279
Alte cheltuieli financiare	58	<u>361.132</u>	<u>805.196</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	2.080.569	3.959.435

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
-Profit	60	0	0
- Pierdere	61	764.111	1.248.182
VENITURI TOTALE	62	177.535.804	178.940.553
CHELTUIELI TOTALE	63	186.753.766	189.766.303
18.PROFITUL sau PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	0	0
-Pierdere	65	9.217.962	10.825.750
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	9.217.962	10.825.750

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 11 februarie 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

		Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	Nota	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
		(lei)	(lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net (utilizat în)/generat din activități operaționale	13	(55.342.903)	14.255.227
Dobânzi plătite		(1.719.437)	(3.154.239)
Impozit pe profit plătit		=	=
Numerar net din activități de exploatare		(57.062.340)	11.100.988
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale și necorporale		(2.078.753)	(2.862.675)
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		-	66.681
Achiziții de titluri de participare		-	-
Încasări din dobânzi		3.536	12.499
Dividende încasate		830.400	1.866.555
Numerar din activități de investiții		(1.244.817)	(916.940)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
(Diminuarea)/creșterea netă a creditelor bancare		41.611.341	(5.346.878)
Dividende plătite		-	-
Regularizări din anii precedenți		-	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare		41.611.341	(5.346.878)
Creșterea/descrere netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
		(16.695.816)	4.837.170
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		20.584.344	3.888.528
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>3.888.528</u>	<u>8.725.698</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

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ian 2017 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiți (lei) 3	Sold la 31 dec 2017 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiți (lei) 7	Sold la 31 dec 2018 (lei) 8
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	31.963.147	0	0	31.963.147	0	1.013.239	30.949.908
Rezerve legale	6.806.595	0	0	6.806.595	0	0	6.806.595
Rezerve reprez. surplusul din reevaluare	85.412	0	0	85.412	1.013.239	0	1.098.651
Alte rezerve	1.873.159	0	0	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	(578.989)	0	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	(1.891.856)	(2.439.058)	0	(4.330.914)	(9.217.962)	0	(13.548.876)
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	(1.939.681)	0	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	(2.439.058)	(9.217.962)	(2.439.058)	(9.217.962)	(10.825.750)	(9.217.962)	(10.825.750)
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)
Total capitaluri proprii	<u>87.481.470</u>	<u>11.657.020</u>	<u>(2.439.058)</u>	<u>78.263.508</u>	<u>(19.030.473)</u>	<u>(8.204.723)</u>	<u>67.437.757</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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Argus SA ("Societatea"). Societatea deține titluri de participare în trei filiale, 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 reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE a Consiliului, publicata in 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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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, de discounturile comerciale și bonusurilor de volum acordate clienților și rabaturi comerciale.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

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 2018	308.952
-------------------------	---------

Creșteri	<u>914</u>
----------	------------

Sold la 31 decembrie 2018	309.866
---------------------------	---------

Amortizare cumulată

Sold la 1 ianuarie 2018	295.919
-------------------------	---------

Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>10.367</u>
---	---------------

Sold la 31 decembrie 2018	306.286
---------------------------	---------

**Valoarea contabilă netă la
1 ianuarie 2018**

<u>13.033</u>

**Valoarea contabilă netă la
31 decembrie 2018**

<u>3.580</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2018	58.465.409	53.251.063	569.984	456.079	112.742.535
Creșteri	37.703	1.543.511	46.841	2.159.758	3.787.813
Cedări, transferuri și alte reduceri	=	<u>135.192</u>	<u>3.233</u>	<u>1.242.643</u>	<u>1.381.068</u>
Sold la 31 decembrie 2018	58.503.112	54.659.382	613.592	1.373.194	115.149.280
Amortizare cumulată și ajustări pentru deprecieri					
Sold la 1 ianuarie 2018	20.413.455	47.171.830	139.774	0	67.725.059
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.426.067	1.663.296	43.914	0	3.133.277
Reduceri sau reluări	=	<u>135.192</u>	<u>3.233</u>	<u>0</u>	<u>138.425</u>
Sold la 31 decembrie 2018	21.839.522	48.699.934	180.455	0	70.719.911
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2018	<u>38.051.954</u>	<u>6.079.233</u>	<u>430.210</u>	<u>456.079</u>	<u>45.017.476</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2018	<u>36.663.590</u>	<u>5.959.448</u>	<u>433.137</u>	<u>1.373.194</u>	<u>44.429.369</u>

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate la 31 decembrie 2017 și la 31 decembrie 2018.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt:

	<u>2017</u> (lei)	<u>2018</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	31.963.147	31.963.147
Reevaluare la 31.12.2017		
Reevaluare la 31.12.2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Sume transferate în rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	<u>0</u>	<u>1.013.239</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	31.963.147	30.949.908

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 si la 31 decembrie 2018 nu au avut loc reevaluări ale imobilizărilor 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 32.342.121 lei (31 decembrie 2017: 30.299.597 lei).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizări amortizate integral

La 31 decembrie 2018 costul imobilizărilor corporale amortizate integral a fost de 33.239.981 lei (31 decembrie 2017: 32.492.985 lei).

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entități afiliate

La 31 decembrie 2018 Societatea deține acțiuni în următoarele entități afiliate:

<u>Societatea</u>	<u>Obiectul de activitate</u>	<u>31 decembrie 2017</u>		<u>31 decembrie 2018</u>	
		<u>Procentaj</u>	<u>Cost</u>	<u>Procentaj</u>	<u>Cost</u>
		<u>deținut</u>	<u>(%)</u>	<u>deținut</u>	<u>(%)</u>
<i>Filiale</i>					
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
	Inchirierea si				
	subinchirierea bunurilor				
	imobiliare proprii sau				
Aliment Murfatlar	inchiriate	55,04	1.111.414	55,04	1.111.414
SRL Constanța					
			16.502.328		16.502.328

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

	31 decembrie 2017 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
Cost	16.502.328	16.502.328
Provizion pentru depreciere	(608.015)	(608.015)
	<u>15.894.313</u>	<u>15.894.313</u>

La 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018, pentru pierderea inregistrata de ArgusTrans SRL, Argus nu a mai constituit provizion.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)*Interese de participare*

La 31 decembrie 2018, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

<u>Societatea</u>	<u>Obiectul de activitate</u>	<u>31 decembrie 2017</u>		<u>31 decembrie 2018</u>	
		<u>Procentaj deținut</u> (%)	<u>Cost</u> (lei)	<u>Procentaj deținut</u> (%)	<u>Cost</u> (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 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Materii prime si materiale consumabile	65.558.002	69.760.132
Productia in curs de executie	29.775.944	14.657.465
Produse finite si marfuri	5.265.882	6.894.013
Avansuri	210.945	20.806
TOTAL	<u>100.810.773</u>	<u>91.332.416</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

4. CREANTE

<u>Creanțe</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(lei) 1=2+3	(lei) 2	(lei) 3
Creanțe comerciale	19.291.481	19.291.481	0
Alte creanțe	603.379	324.743	278.936
Alte creanțe imobilizate	10.409	0	10.409
Sume de incasat de la entitățile afiliate	0	0	0
Total	<u>19.905.269</u>	<u>19.615.924</u>	<u>289.345</u>

5. DISPONIBIL

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
	(lei)	(lei)
Casa:		
- în lei	27.504	19.407
- în valuta	0	0
	<u>27.504</u>	<u>19.407</u>
Conturi curente la bănci:		
- în lei	1.233.090	3.684.490
- în valuta	2.627.934	5.021.801
	<u>3.861.024</u>	<u>8.706.291</u>

6. DATORII

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
	(lei) 1=2+3+4	(lei) 2	(lei) 3	(lei) 4
Sume datorate instituțiilor de credit	97.247.287	97.247.287	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	15.680	15.680	-	-
Datorii comerciale	12.266.920	12.266.920	-	-
Sume datorate entităților din grup	903.890	903.890	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	<u>1.764.018</u>	<u>1.764.018</u>	=	=
Total	<u>112.197.795</u>	<u>112.197.795</u>	-	-

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

6.1 SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Împrumuturi pe termen scurt	102.594.165	97.247.287
Total împrumuturi	<u>102.594.165</u>	<u>97.247.287</u>

Mai jos sunt analizate împrumuturile pe termen scurt:

<u>Creditor</u>	<u>Moneda</u>	<u>Scadenta</u>	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
<i>Credite pentru capital de lucru</i>				
Banca Transilvania	Lei	20.08.2019	101.200.000	90.000.000
<i>Linii de credit pentru capital de lucru si emitere de scrisori de garanție</i>				
Banca Transilvania	Lei	11.08.2019	1.394.165	7.247.287
			<u>102.594.165</u>	<u>97.247.287</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 2018 Societatea are următoarele facilități de împrumut contractate și neutilizate:

Banca	Moneda	Suma aprobată în moneda creditului	Suma neutilizată în moneda creditului	Suma neutilizată în lei
Banca Transilvania	Lei	7.250.000	2.713	2.713

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

7. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la Transferuri			Sold la 31 decembrie 2018
	1 ianuarie 2018	în cont	din cont	
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	315.699	0	6.495	309.204
Alte proviz.	<u>359.975</u>	<u>429.517</u>	<u>379.500</u>	<u>409.992</u>
Total	<u>675.674</u>	<u>429.517</u>	<u>385.995</u>	<u>719.196</u>

8. CAPITALURI PROPRII

a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 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 2018. 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 2018 este:

	Număr <u>de acțiuni</u>	Valoare <u>nominală</u> <u>totală</u> (lei)	Procentaj <u>deținut</u> (%)
Persoane juridice, din care:	<u>32.726.110</u>	<u>49.089.165</u>	<u>91.4636</u>
SIF OLTENIA	30.891.705	46.337.558	86,3368
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5,0039
Alte persoane juridice	43.973	65.959	0,1229
Persoane fizice	3.054.356	4.581.534	8,5364
Total	35.780.466	53670.699	<u>100</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

8. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2017 structura acționariatului era următoarea:

	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
	35.780.466	53.670.699	<u>100,00</u>

c) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018.

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.

<u>Destinația</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Profit net de repartizat/pierdere	(9.217.962)	(10.825.750)
Rezerva legală	0	0
Profit nerepartizat	<u>0</u>	<u>0</u>

Propunerea Consiliului de Administratie pentru Adunarea Generala a Actionarilor din anul 2019 va fi ca pierderea inregistrata in anul 2018 sa se reporteze si sa fie acoperita din profiturile anilor urmasori conform legislatiei in vigoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

9. REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI CIFRA DE AFACERI

a) Analiza rezultatului din exploatare

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	163.002.991	191.791.120
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	<u>159.676.274</u>	<u>189.014.785</u>
3. Cheltuielile activității de bază	155.882.175	184.309.769
4. Cheltuielile activităților auxiliare	3.794.099	4.705.016
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.326.717	2.776.335
7. Cheltuielile de desfacere	5.603.564	6.239.416
8. Cheltuieli generale de administrație	6.286.281	6.241.786
9. Alte venituri din exploatare	<u>109.277</u>	<u>127.299</u>
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(8.453.851)	(9.577.568)

b) Cifra de afaceri

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)</u>
Vânzări de produse finite	161.388.764	188.376.462
- pe piața internă	146.007.883	157.854.939
- pe piața externă	15.380.881	30.521.523
Vânzări de mărfuri	1.366.459	3.076.383
Vânzări de servicii	730	0
Vânzări de produse reziduale	138.580	197.340
Altele	108.458	140.935
	163.002.991	191.791.120

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

La 31.12.2018 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- BUSU CRISTIAN – presedinte Consiliului de Administratie
- RADU ANINA – administrator
- PATRASCU DORU DOREL – administrator

In anul 2018, conform deciziei Consiliului de Administratie nr. 13/25.05.2018, in urma demisiei domnului Pauna Ioan din functia de administrator, se numeste in functia de administrator provizoriu doamna Radu Anina, care a fost numita ca administrator definitiv prin Hotararea AGOA din 20.08.2018. In baza Deciziei 3/23.01.2018 a Consiliului de Adminstratie, se inceteaza raporturile de munca cu Directorul General domnul Verdes Paul. Prin Decizia 5/01.02.2018 se numeste in functia de Director General domnul Robu Sabin- Marcu si in functia de Director Comercial domnul Culetu Stefan. In data de 05.08.2018 domnului director comercial i-a expirat contractul, acesta nemaifiind prelungit.

In data de 01.06.2018, prin decizia Consiliului de Administratie nr. 14/25.05.2018, 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. Niculescu Emilian-Mihai pentru o perioada de un an, iar domnul Robu Sabin-Marcu este numit in functia de Director Tehnic, astfel ca la 31.12.2018, conducerea executiva a Societatii este exercitata de Dl. Niculescu Emilian- Mihai in calitate de Director General, D-na. Valentina Trandafir in calitate de Contabil Sef si Dl Robu Sabin Marcu in calitate de Director Tehnic.

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și indemnizațiile</i>		
Administratori	99.000	112.778
Directori	293.479	369.163
Total	392.479	481.941

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
<i>Salarii și indemnizații de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	0	0
Directori	7.688	7.853
Total	7.688	7.853

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

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 2018.

c) Salariați

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

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u>
Administratori și directori	6	6
Personal administrativ	36	36
Personal în producție	196	200
Total	238	242

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților (exclusiv directori și administratori)	6.525.333	8.141.421

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	194.029	225.921

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**10. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI****1. Indicatori de lichiditate**

a)	Indicatorul lichidității curente	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
----	----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	1,16	1,07
--	------	------

b)	Indicatorul lichidității imediate	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
----	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	0,26	0,26
---	------	------

2. Indicatori de risc

a)	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>31 decembrie 2017</u> (%)	<u>31 decembrie 2018</u> (%)
----	------------------------------------	--	--

$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	0	0
---	---	---

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b)	Indicatorul privind acoperirea dobânzilor		
----	---	--	--

$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	0	0
---	---	---

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a)	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)		
----	---	--	--

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u>
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$	2,06	1,97

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	56,88	54,68

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	11,43	17,87

d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizările corporale}} =$	3,62	4,32

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,86	1,06

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (%)
<u>Profitul înainte rezultatului</u> <u>financiar și impozitului pe profit</u> =	0	0
Capitalul angajat		

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2017</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (%)
<u>Profitul brut din vânzări</u> =	2,04	1,45
Cifra de afaceri		

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

11. 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 2018

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 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Dolar SUA	USD	3,8915	4,0736
Euro	EUR	4,6597	4,6639

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2017</u> <u>(lei)</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u> <u>(lei)</u>
Profit net/Pierdere	(9.217.962)	(10.825.750)
Venituri neimpozabile și deduceri	4.369.451	5.103.118
Cheltuieli nedeductibile și elemente similare veniturilor	<u>4.461.304</u>	<u>7.195.208</u>
Profit fiscal/Pierdere	(9.126.109)	(9.172.161)
Pierdere fiscală reportată	<u>(6.795.513)</u>	<u>(16.058.000)</u>
Pierdere fiscală reportată Rex Agra	(473.082)	0
Profit fiscal după reportare	(16.394.704)	(25.230.161)
Impozit pe profit calculat	-	-
Reduceri impozit pe profit	=	=
Impozit pe profit curent	=	=
Impozit pe profit de plătit la sfârșitul perioadei	-	-

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
Chirii	<u>488.277</u>	<u>658.388</u>

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2018 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar al situațiilor financiare individuale în valoare de 87.417 lei (inclusiv TVA) (2017: 60.099 lei).

g) Datorii probabile și angajamente acordate

La 31 decembrie 2018 Societatea nu are angajamente acordate.

h) Angajamente primite

Societatea are angajamente primite la 31 decembrie 2018 sub forma de scrisori de garanție și bilete la ordin de la clienți în valoare de 507.159 lei (31 decembrie 2017: 490.259 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 2017 și 31 decembrie 2018 și următoarele solduri la aceste date au rezultat din aceste tranzacții:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
Vânzări de servicii - părți afiliate	8.581	8.756
Vanzari de servicii - părți legate	-	
Vânzări de bunuri, total din care	<u>2.281.351</u>	<u>1.153.284</u>
- părți afiliate	2.281.351	1.153.284
- părți legate		
	<u>2.289.932</u>	<u>1.162.040</u>

Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
Cumpărări de servicii	<u>5.238.950</u>	<u>4.584.207</u>
- Părți afiliate	4.935.967	4.363.045
- Părți legate	302.983	221.162
Cumpărări de bunuri	<u>22.292.541</u>	<u>56.356.920</u>
- Părți afiliate	22.292.541	56.356.920
- Părți legate		

Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	31 decembrie 2017 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
<i>Solduri debitoare- Creanțe comerciale</i>		
- Părți afiliate	59.814	0
- Părți legate	0	0
	<u>59.814</u>	<u>0</u>
	31 decembrie 2017 (lei)	31 decembrie 2018 (lei)
<i>Solduri creditoare- Furnizori</i>		
- Părți afiliate	451.074	5.230.919
- Părți legate	<u>42.144</u>	<u>19.075</u>
	493.218	5.249.994

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Dividende de la părți afiliate

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
Dividende încasate de la părți afiliate	<u>830.400</u>	<u>1.866.555</u>

Imprumuturi acordate

	<u>31 decembrie 2017</u> (lei)	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)
<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

Nu sunt evenimente ulterioare bilanțului de raportat.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**13. FLUX DE NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE**

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)
Activități operaționale:		
Profit net	(9.217.962)	(10.825.750)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:	-	-
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	3.122.779	3.143.644
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	-
Ajustarea valorii creanțelor	(12.447)	-
Ajustarea valorii stocurilor	20.220	44.471
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	6.495	(43.522)
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Venituri din titluri de participare și alte investiții financiare	(830.400)	(1.866.555)
Impozit pe profit	-	-
Venituri din dobânzi	(3.536)	(12.499)
Cheltuieli cu dobânzile	1.719.437	(3.154.239)
Venituri din subvenții	(168)	(168)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(5.195.582)	(6.406.140)
Modificări ale capitalului circulant:		
Creștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(11.069.524)	5.031.292
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	(43.321.141)	9.522.830
Creștere în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>4.243.344</u>	<u>6.107.245</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	55.342.903	14.255.227

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

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 2018

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 31/12/2018 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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) : 1041 – Fabricarea uleiurilor si grasimilor

Cod de identificare fiscala : 1872644

Subsemnatii Cristian Busu – Presedintele Consiliului de administratie, Emilian – Mihai Niculescu -Director general si Valentina Trandafir- Contabil sef , ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2018 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
Emilian-Mihai Niculescu

Contabil sef,
Valentina Trandafir

ARGUS S.A.

Str. Industrială, nr. 1, Constanta, Jud. Constanta

JPA Romania

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

15 FEB. 2019

Către Adunarea Generală a Acționarilor Argus S.A.

Nr. INTRARE 2019/319
IESIRE

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare întocmite conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară

Opinie asupra situațiilor financiare individuale

Am auditat situațiile financiare ale ARGUS S.A. (ARGUS S.A. sau „societatea”), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2018 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului intru-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea corectă și 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 nicio 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-urile 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, exercitam 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-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.

- Evaluam prezentarea, structura si conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele de baza într-o maniera care realizează prezentarea fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

15/02/2019

Auditor independent,
JPA Audit și Consultanta S.R.L.
Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 319

Reprezentata prin
Florin Toma
C.A.F.R. 1747

