



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 2019

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 oricarei 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 2019 s-au achiziționat și modernizat utilaje tehnologice în valoare de 1.654.131 lei și s-a achiziționat o parte socială în valoare de 1.000 lei la Argus Trans SRL Constanta, astfel ARGUS, devenind unic asociat.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

În anul 2019 cifra de afaceri a crescut cu 5,41% față de 2018.

Societatea a înregistrat un profit în valoare de 4.832.988 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generală 2019

Criteriu	lei
Profit (pierdere)	4.832.988
Cifra de afaceri	202.173.788
Livrări la extern	28.518.539

Costurile totale la 2019 sunt în suma de 200.529.004 lei, din care:

Criteriu	2017 %	2018 %	2019 %
Cheltuieli cu materia primă și materialele	83,69	81,38	82,16
Amortizări	1,68	1,66	1,48
Salarii	4,56	4,53	4,83
Prestări externe și alte cheltuieli	10,07	12,43	11,53

Pe piața uleiului îmbuteliat, ARGUS S.A. a deținut în anul 2019 o cota medie de piață de cca 9,78% .

Lichiditate (disponibil în cont etc)

Criteriu	2017	2018	2019
Disponibil (lei)	3.888.528	8.725.698	15.402.893
Indicatorul lichid datorii curente	1,16	1,07	1,22
Indicatorul lichid datorii imediate	0,26	0,26	0,54

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 2019 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 2019 este de peste 97,09% . 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 2017	Anul 2018	Anul 2019
Uleiuri rafinate vrac	2,82	4,86	0,36
Uleiuri rafinate îmbuteliate	71,05	76,87	80,35
Uleiuri brute	6,26	1,63	0,25
Sroturi	16,28	14,65	17,81
Acizi grasi	0,52	0,69	0,55
Altele	3,07	1,30	0,68
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 2019 de resurse financiare necesare asigurării materiilor prime respectiv seminte de floarea soarelui pentru desfasurarea activității de producție. Argus a achiziționat materii prime atât de pe piața internă , cât și de pe piețele externe. În anul 2019 societatea a achiziționat 83.775 tone de seminte floarea soarelui, din care 3.016 tone seminte floarea soarelui au fost importate din Republica Moldova. Totodată, Argus a fost nevoită să-și ajusteze cotațiile de preț și în funcție de cotațiile din Portul Constanța. Sursele de aprovizionare sunt relativ sigure, iar prețurile aferente nu diferă de prețurile pieței.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

Uleiurile comestibile rafinate vandute vrac se vand în principal producătorilor din industria conservelor de peste și producătorilor de biocombustibil.

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

Ponderea vanzarilor de ulei imbuteliat (marci Argus si private label) prin intermediul lanturilor de cash & carry, hypermarketurilor si supermarketurile este de peste 97,09% , 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 2019.

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 marcile 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 2019 cota medie de piata a fost de 9,78%.

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 2019 societatea avea 223 salariați, din care 10,14% cu studii superioare. Gradul de sindicalizare este de cca 27,35% ,între administratie si sindicat existand incheiat un contract colectiv de munca si nu s-au inregistrat in cursul anului 2019 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 2019 nu au existat conflicte intre management si 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 2019 conform programului de monitorizare cu laboratorul propriu și Rompetrol Quality Control SRL rezulta încadrarea în indicatorii impusi.

De asemenea, societatea, prin activitatea desfășurată, introduce produse ambalate pe piață și are obligația recuperării ambalajelor post consum. Pentru anul 2019 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 total către Eco Synergy S.R.L și Reciclad'Or SA.

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.

Societatea nu are litigii pe probleme de mediu.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

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

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

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

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

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

a) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului, sunt urmărite 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 analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale, comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

In anul 2019 societatea a facut cheltuieli de capital in suma totala de 1.655.131 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 si aparitia unui actionar detinand pachetul majoritar, face ca Argus SA sa poata accesa mai usor diverse scheme de finantare pentru capital de lucru cu efecte benefice in veniturile din exploatare . Totodata pot fi obtinute finantari pentru viitoare investitii care sprijina cresterea productiei , veniturilor si performantei societatii.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

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

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

a) Linia de uleiuri brute ce cuprinde:

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

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

c) Linie de imbuteliere ce cuprinde:

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

Linia de 2 litri pusa in functiune in anul 2005.

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

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

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

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

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

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

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

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

Pentru anul 2019 societatea inregistreaza profit ce va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor inregistrate in anii anteriori.

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

In exercitiul 2019, nu au fost achizitionate actiuni proprii iar la data de 31.12.2019 Argus SA nu detine actiuni proprii.

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

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

4. Conducerea societatii comerciale ARGUS SA

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii

Componenta Consiliului de Administratie la 31.12.2019 este urmatoarea:

- EMILIAN- MIHAI NICULESCU , de profesie inginer, presedinte
- ANINA RADU, de profesie avocat, membru
- CARMEN POPA, de profesie avocat, membru provizoriu

Mandatul administratorilor este valabil pana la 24.01.2022.

In anul 2019, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinarea Actionarilor nr. 2 din 20.08.2019, a fost revocat din functia de administrator si Presedinte al Consiliului de Administratie domnul Busu Cristian si a fost numit domnul Niculescu Emilian – Mihai. In urma demisiei domnului Patrascu Doru- Dorel din functia de administrator, prin Decizia Consiliului de Administratie nr 39 din 01.11.2019 a fost numita administrator provizoriu doamna Popa Carmen.

In cursul anului 2019 s-au convocat si tinut 24 sedinte ale Consiliului de Administratie.

4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii

In anul 2019 conducerea executivă a Societatii a fost exercitata de;

- NICULESCU EMILIAN - MIHAI, Director General cu contract de mandat
- SABIN- MARCU ROBU, Director Tehnic cu contract de munca pe perioada nedeterminata pana la data de 25.11.2019, cand a survenit decesul acestuia, detinea 100 actiuni UARG;
- VALENTINA TRANDAFIR – Contabil Sef cu contract de munca pe perioada nedeterminata.

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 2019 intocmite si prezentate de conducerea societatii sunt auditate de catre auditorul financiar extern JPA Audit & Consultanta SRL Bucuresti.

Situatia financiara a societatii la data de 31.12.2019 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 31.12.2019, in dinamica se prezinta astfel:

Criterii	31.12.2017 - Lei	31.12.2018 - Lei	31.12.2019 - Lei
A. Active imobilizate, din care:	60.941.823	60.344.263	58.903.201
Imobilizari necorporale	13.033	3.580	2.699
Imobilizari corporale	45.017.476	44.429.369	42.988.188
Imobilizari financiare	15.911.314	15.911.314	15.912.314
B. Active circulante, din care:	129.374.143	119.952.974	78.332.979
Stocuri	100.810.773	91.332.416	43.645.494
Creante	24.674.842	19.894.860	19.284.592
Casa si conturi la banci	3.888.528	8.725.698	15.402.893
C. Cheltuieli in avans	60.464	61.019	53.519
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	111.433.573	112.197.795	64.298.934
E. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0	0
F. Provizioane	675.674	719.196	716.680
G. Venituri in avans	3.675	3.507	3.339
H. Capitaluri proprii	78.263.508	67.437.758	72.270.746

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

- **Imobilizarile corporale nete** au scazut la 31.12.2019 cu suma de 1.441.181 lei fata de 31.12.2018 pe seama:
 - a) Diminuării cu amortizarea anuala in suma de 2.968.011 lei;
 - b) Cresterii urmare a investitiilor realizate conform programului de investitii aprobat de catre actionari in AGOA din martie 2019.

- **Imobilizarile financiare** la 31.12.2019 au crescut cu 1.000 lei fata de anul 2018 in urma achizitionarii unei parti sociale de Argus Trans SRL Constanta

Activele circulante.

a1) **Stocurile** au scazut din punct de vedere contabil de la 91.332.416 lei la 31.12.2018, la 43.645.494 lei la 31.12.2019.

a2) **Creantele nete** la sfarsitul perioadei au scazut de la 19.894.860 lei (la inceputul anului) la 19.284.592 lei la 31.12.2019.

a3) **Disponibilitatile societatii** au crescut de la 8.725.698 lei la inceputul anului 2019 la 15.402.893 lei la 31.12.2019.

- **Datoriile pe termen scurt** au scazut datorita faptului ca societatea a accesat un credit mai mic 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 01.02.2020 datoriile fata de institutiile de credit sunt in suma de 50.000.000 lei.

- **Capitalurile proprii** la 31.12.2019 au înregistrat o crestere de 4.832.988 lei pe seama inregistrarii profitului aferent anului 2019.

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	31.12.2017 LEI	31.12.2018 LEI	31.12.2019 LEI
Cifra de afaceri	163.002.991	191.791.120	202.173.788
Venituri din exploatare	176.219.346	176.229.300	202.522.528
Cheltuieli din exploatare	184.673.197	185.806.868	196.906.720
Rezultat din exploatare	-8.453.851	-9.577.568	5.615.808
Venituri financiare	1.316.458	2.711.253	2.839.464
Cheltuieli financiare	2.080.569	3.959.435	3.622.284
Rezultat financiar	(764.111)	(1.248.182)	(782.820)
Venituri totale	177.535.804	178.940.553	205.361.992
Cheltuieli totale	186.753.766	189.766.303	200.529.004
Rezultat brut	(9.217.962)	(10.825.750)	4.832.988
Impozit pe profit	0	0	0
Rezultat net	(9.217.962)	(10.825.750)	4.832.988
Rata profitului - profit net pe cifra afaceri			2,39 %

Din analiza contului de profit și pierdere se constată creșterea cifrei de afaceri a anului 2019 cu 5,41% fata de cea înregistrata în anul 2018.

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 01.01.2019 8.725.698 lei
Cash Flow 31.12.2019 15.402.893 lei

6. Evenimente deosebite in anul 2019

In anul 2019, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinarea Actionarilor nr. 2 din 20.08.2019, a fost revocat din functia de administrator si Presedinte al Consiliului de Administratie domnul Busu Cristian si a fost numit domnul Niculescu Emilian – Mihai. In urma demisiei domnului Patrascu Doru- Dorel din functia de administrator , prin Decizia Consiliului de Administratie nr 39 din 01.11.2019 a fost numita administrator provizoriu doamna Popa Carmen.

Astfel noul Consiliu de Administratie are urmatoarea componenta:

- EMILIAN- MIHAI NICULESCU, de profesie inginer, presedinte
- ANINA RADU, de profesie avocat, membru
- CARMEN POPA, de profesie avocat, membru provizoriu

7. Situatia participatiilor

S.C. ARGUS S.A. CONSTANTA detine la 31.12.2019 urmatoarele participatii:

1. S.C. COMCEREAL SA TULCEA - cota de participatie este de 95,36%, estimand un profit net de 1.198.030 lei;
2. S.C. ALIMENT MURFATLAR SRL CONSTANTA - cota de participatie este de 55,04 %, inregistrand un profit de 2.193.789,70 lei;
3. S.C. ARGUS TRANS SRL Constanta - cota de participatie este de 100%, inregistrand o pierdere de 109.081,53 lei;
4. S.C. ECO ROM AMBALAJE 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 –
Director General,
Emilian-Mihai Niculescu**

**Contabil Sef,
Valentina Trandafir**

ARGUS SA CONSTANTA
Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Anexa la Raportul anual
afaceri exercitiului financiar 2019

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 2020 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 2019.

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 investitorilor.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Emilian – Mihai Niculescu**

<div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>		S1002_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară : BL	
<div>Versiuni</div> <div>Atenție !</div>		<div><input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru</div> <div>Anul <div>2019</div></div> <div>Precizări MFP</div>	
Suma de control		53.670.699	
Entitatea Argus SA			
Adresa	Județ Constanta		Sector
	Strada Industriala		Nr. 1
		Bloc	Scara
		Ap.	Telefon 0241676840
Număr din registrul comerțului J13/550/1991		Cod unic de inregistrare 1872644	
Forma de proprietate			
34--Societati pe actiuni			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
1041 Fabricarea uleiurilor și grăsimilor			
<div><input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale</div> <div>(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)</div> <div><div><div><input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div><input type="radio"/> Entități mici</div><div><input type="radio"/> Microentități</div></div><div><div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div><div>?</div></div><div><div><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</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div></div></div> <div>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic</div> <div>F10 - BILANT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div>			
<div>Instrucțiuni</div> <div>Corelatii</div> <div><div>Import fisier XML - F10,F20 an precedent</div><div>Import 'balanta.txt'</div><div>Import fisier XML creat cu alte aplicații</div></div> <div>VALIDARE</div> <div><div>DEBLOCARE</div><div>ANULARE</div><div>LISTARE</div></div>			
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
NICULESCU EMILIAN-MIHAI		TRANDAFIR VALENTINA	
		Calitatea	
		12--CONTABIL SEF	
Semnătura		Semnătura	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional	
		<div>?</div> <div>Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?</div> <div><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</div> <div>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?</div> <div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div> <div>Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii</div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div>	
		AUDITOR	
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		JPA AUDIT&CONSULTANTA SRL BUCURESTI	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI	
319		14863621	
Semnătura electronica			
Formular VALIDAT			

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	3.580	2.699
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 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.580	2.699
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	36.618.232	35.551.098
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.959.448	5.669.893
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	433.137	477.412
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	45.358	46.689
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.334.543	1.233.596
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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 - 4903)	16	16	38.651	9.500
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	44.429.369	42.988.188
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	15.894.313	15.895.313
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	6.592	6.592
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	15.912.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	60.344.263	58.903.201
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	69.760.132	22.400.268
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	14.657.465	17.700.211
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	6.894.013	3.533.869
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	20.806	11.146
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	91.332.416	43.645.494
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 - 4902 - 491)	31	31	19.291.481	18.960.631
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	603.379	323.961
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	
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	19.894.860	19.284.592
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)	42	41	119.952.974	78.332.979
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	61.019	46.706
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	6.813
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	97.247.287	53.081.744
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	15.680	273.907
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.266.920	5.383.933
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	903.890	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

F10 - pag. 3				
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	1.764.018	5.559.350
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	112.197.795	64.298.934
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.816.030	14.080.583
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	68.160.293	72.990.597
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 si entităților controlate in 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 angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	309.204	302.709
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	409.992	413.971
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	719.196	716.680
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	3.507	3.339
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	71	70	168	168
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	3.339	3.171
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioada 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 perioada de pana la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioada 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	3.507	3.339
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	30.949.908	30.911.127
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	6.806.595	7.048.244
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	8.921.403
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri 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	14.555.112	25.342.081
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	4.832.988
SOLD D (ct. 121)	99	98	10.825.750	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	241.649
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	67.437.758	72.270.746
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	67.437.758	72.270.746

Suma de control F10 : 2095947194 / 6815266869

*) 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 si prenumele

NICULESCU EMILIAN-MIHAI

Numele si prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	191.791.120	202.173.788
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	195.845.779	207.175.071
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	3.076.383	946.353
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	7.131.042	5.947.636
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	319.822
Sold D	07	08	15.689.119	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	127.299	28.918
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	168	168
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	176.229.300	202.522.528
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	154.425.350	164.515.723
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	140.464	132.794
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	6.121.439	7.894.332
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	2.829.332	649.918
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	14.493	2.667
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	8.600.172	9.687.362
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	8.294.150	9.088.008
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	306.022	599.354
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.143.644	2.968.011
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.143.644	2.968.011
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-44.471	374.301

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	383.035	648.156
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	427.506	273.855
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	10.561.909	10.689.462
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	9.448.639	9.785.093
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*)	32	33	813.762	753.216
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	1.172
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	299.508	149.981
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	43.522	-2.516
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	54.517	3.979
- Venituri (ct.7812)	39	41	10.995	6.495
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	185.806.868	196.906.720
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	5.615.808
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	9.577.568	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	1.866.555	2.354.884
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	1.866.555	2.354.884
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	17.697	23.830
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	827.001	460.750
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	2.711.253	2.839.464
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	3.154.239	3.241.824
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	32.279	13.599
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	805.196	380.460
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	3.959.435	3.622.284
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.248.182	782.820

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	178.940.553	205.361.992
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	189.766.303	200.529.004
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	4.832.988
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	10.825.750	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	4.832.988
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	10.825.750	0

Suma de control F20 : 2875596983 / 6815266869

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICULESCU EMILIAN-MIHAI

Numele si prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		4.832.988	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile		07	07	0	0	0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	242		231	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	242		224	
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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	0	

F30 - pag. 2

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	714.141	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- dupa 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.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
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	38.651	9.500
- 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	3.254.415
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	3.244.006
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	6.592	6.592
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	3.236.414	3.237.414
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- detineri 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	26.388.326	26.133.148
- 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 neîncasate 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	302.609	314.207
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	11.538	23.424
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	12.135	11.847
- subvenții de încasat(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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	0

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	482.832	471.781
- 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 in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	482.832	471.781
- 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	5.198	5.527
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	89	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	90	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	19.407	5.014
- în lei (ct. 5311)	94	85	19.407	5.014
- în valută (ct. 5314)	95	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	8.706.291	15.397.879
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	3.684.490	4.498.597
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	5.021.801	10.899.282
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	14.950.447	11.177.903
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96	0	0
- în lei	106	97	0	0
- în valută	107	98		0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	0	0
- în lei	109	100	0	0

- în valută	110	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	0	0
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104	0	0
- în valută	114	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	9.250	9.250
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	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:	117	108	12.282.599	5.657.840
- 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)	118	109	542.359	1.266.101
- 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)	119	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	436.134	400.754
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)	121	111	884.312	1.279.456
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	252.747	271.099
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	613.194	989.888
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	18.167	18.469
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	204	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116	903.831	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	434.321	3.830.603
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	0	0
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	434.321	3.830.603

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128	0	0
- către nerezidenți	140	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	53.670.699	53.670.699
- acțiuni cotate 4)	144	131	53.670.699	53.670.699
- acțiuni necotate 5)	145	132	0	0
- părți sociale	146	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	148	135	154.823	156.739
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	0	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	0	0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	53.670.699	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	0	0,00
- cu capital integral de stat	159	146	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	160	147	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	161	148	0	0,00

F30 - pag 7						
- deţinut de regii autonome	162	149	0	0,00	0	0,00
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150	49.089.165	91,46	49.138.892	91,56
- deţinut de persoane fizice	164	151	4.581.534	8,54	4.531.807	8,44
- deţinut de alte entităţi	165	152	0	0,00	0	0,00
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153	0	0		
- către instituţii publice centrale;	167	154	0	0		
- către instituţii publice locale;	168	155	0	0		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156	0	0		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	0	0		
- către instituţii publice centrale	172	159	0	0		
- către instituţii publice locale	173	160	0	0		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162	0	0		
- către instituţii publice centrale	176	163	0	0		
- către instituţii publice locale	177	164	0	0		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165	0	0		
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)	0	0		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2017	2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)		0		
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NICULESCU EMILIAN-MIHAI

Numele si prenumele

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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 entitățile 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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

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			X	0
Alte imobilizari	02	309.866	1.916	0	X	311.782
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	309.866	1.916	0	X	311.782
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	21.606.460	0	0	X	21.606.460
Constructii	07	36.823.230	257.831	0	0	37.081.061
Instalatii tehnice si masini	08	54.659.382	1.297.142	126.770	126.770	55.829.754
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	613.592	96.292	12.454	12.454	697.430
Investitii imobiliare	10	73.422	2.868	0	0	76.290
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	1.334.543	657.636	758.583	758.583	1.233.596
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	38.651	448.451	477.602	0	9.500
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	115.149.280	2.760.220	1.375.409	897.807	116.534.091
III.Imobilizari financiare	17	16.519.329	1.000	0	X	16.520.329
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	131.978.475	2.763.136	1.375.409	897.807	133.366.202

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
Alte imobilizari	20	306.286	2.797	0	309.083
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	306.286	2.797	0	309.083
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	21.811.458	1.324.965	0	23.136.423
Instalatii tehnice si masini	25	48.434.875	1.586.695	126.768	49.894.802
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	180.455	52.017	12.454	220.018
Investitii imobiliare	27	28.064	1.537	0	29.601
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	70.454.852	2.965.214	139.222	73.280.844
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	70.761.138	2.968.011	139.222	73.589.927

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	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
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 : 1224499737 / 6815266869

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICULESCU EMILIAN-MIHAI

Numele si prenumele

TRANDAFIR VALENTINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

¹⁾ Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

²⁾ Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

³⁾ A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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 2019**

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

ARGUS SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2019

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

	Rând	Nota	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
			(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		3.580	2.699
6. Avansuri	06		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	07	2(a)	3.580	2.699
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		36.618.232	35.551.098
2. Instalații tehnice și mașini	09		5.959.448	5.669.893
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		433.137	477.412
4. Investiții imobiliare	11		45.358	46.689
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12		1.334.543	1.233.596
9. Avansuri	16		<u>38.651</u>	<u>9.500</u>
TOTAL	17	2(b)	44.429.369	42.988.188
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale	18	2(c)	15.894.313	15.895.313
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	15.912.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		<u>60.344.263</u>	<u>58.903.201</u>
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
		3		
1. Materii prime și materiale consumabile	26		69.760.132	22.400.268
2. Producția în curs de execuție	27		14.657.465	17.700.211
3. Produse finite și mărfuri	28		6.894.013	3.533.869
4. Avansuri	29		<u>20.806</u>	<u>11.146</u>
TOTAL	30		91.332.416	43.645.494
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31	4	19.291.481	18.960.631
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	32	4	0	0
4. Alte creanțe	34	4	<u>603.379</u>	<u>323.961</u>
TOTAL	37		19.894.860	19.284.592

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 2018	31 decembrie 2019
			(lei)	(lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	41		8.725.698	15.402.893
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	42		<u>119.952.974</u>	<u>78.332.979</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	43		61.019	53.519
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	44		61.019	46.706
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	45		0	6.813
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	6	97.247.287	53.081.744
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	6	15.680	273.907
4. Datorii comerciale - furnizori	48	6	12.266.920	5.383.933
6. Sume datorate entitatilor din grup	50	6	903.890	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	6	<u>1.764.018</u>	<u>5.559.350</u>
TOTAL	53		112.197.795	64.298.934
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54		7.816.030	14.080.583
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		68.160.293	72.990.597
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		309.204	302.709
3. Alte provizioane	67		<u>409.992</u>	<u>413.971</u>
TOTAL	68	7	719.196	716.680
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>3.507</u>	<u>3.339</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		3.339	3.171
TOTAL	79		3.507	3.339

BILANȚ

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (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		30.949.908	30.911.127
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		6.806.595	7.048.244
3. Alte rezerve	90		<u>1.873.159</u>	<u>1.873.159</u>
TOTAL	91		8.679.754	8.935.793
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		14.555.112	25.342.081
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE <u>Sold C</u>	97		0	4.832.988
<u>Sold D</u>	98		10.825.750	0
Repartizarea profitului	99		0	241.649
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100		67.437.758	72.270.746
CAPITALURI-TOTAL	103		67.437.758	72.270.746

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 30.01.2020 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Emilian-Mihai Niculescu

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Valentina TrandafirCalitatea Contabil Sef

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

			Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
	Rând	Nota		
1. Cifra de afaceri netă	01	9.1	<u>191.791.120</u>	<u>202.173.788</u>
Producția vândută	02		195.845.779	207.175.071
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		3.076.383	946.353
Reduceri comerciale acordate	04		7.131.042	5.947.636
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	07		0	319.822
Sold D	08		15.689.119	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		0	0
7. Alte venituri din exploatare	13		<u>127.299</u>	<u>28.918</u>
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	15		<u>168</u>	<u>168</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		<u>176.229.300</u>	<u>202.522.528</u>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		154.425.350	164.515.723
Alte cheltuieli materiale	18		140.464	132.794
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		6.121.439	7.894.332
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		2.829.332	649.918
Reduceri comerciale primite	21		14.493	2.667
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>8.600.172</u>	<u>9.687.362</u>
a) Salarii și indemnizații	23		8.294.150	9.088.008
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		306.022	599.354
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	2 a), b)	<u>3.143.644</u>	<u>2.968.011</u>
a.1) Cheltuieli	26		3.143.644	2.968.011
a.2) Venituri	27		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>(44.471)</u>	<u>374.301</u>
b.1) Cheltuieli	29		383.035	648.156
b.2) Venituri	30		427.506	273.855

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	<u>10.561.909</u>	<u>10.689.462</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	9.448.639	9.785.093
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	813.762	753.216
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	34	0	1.172
11.6 Alte cheltuieli	37	299.508	149.981
Ajustări privind provizioanele	39	<u>43.522</u>	<u>-2.516</u>
Cheltuieli	40	54.517	3.979
Venituri	41	10.995	6.495
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	185.806.868	196.618.926
PROFITUL DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	0	5.615.809
- Pierdere	44	9.577.568	0
12. Venituri din interese de participare	45	1.866.555	2.354.884
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	1.866.555	2.354.884
13. Venituri din dobânzi	47	17.697	23.830
15. Alte venituri financiare	50	<u>827.001</u>	<u>460.750</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	2.711.253	2.839.464
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	3.154.239	3.241.824
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57	32.279	13.599
Alte cheltuieli financiare	58	<u>805.196</u>	<u>380.460</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	3.959.435	3.622.284

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
-Profit	60	0	0
- Pierdere	61	1.248.182	782.820
VENITURI TOTALE	62	178.940.553	205.361.992
CHELTUIELI TOTALE	63	189.766.303	200.529.003
18.PROFITUL sau PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	0	4.832.988
-Pierdere	65	10.825.750	0
19. Impozitul pe profit	66 12 d)	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	68	0	4.832.988
-Pierdere	69	10.825.750	0

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 30.01.2019 de către:

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele Emilian-Mihai Niculescu
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 2018	31 decembrie 2019
		(lei)	(lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net (utilizat în)/generat din activități operaționale	13	14.255.227	53.379.037
Dobânzi plătite		(3.154.239)	(3.241.824)
Impozit pe profit plătit		=	=
Numerar net din activități de exploatare		11.100.988	50.137.213
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale și necorporale		(2.862.675)	(1.666.661)
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		66.681	0
Achiziții de titluri de participare		-	(1.000)
Încasări din dobânzi		12.499	18.303
Dividende încasate		1.866.555	2.354.884
Numerar din activități de investiții		(916.940)	705.526
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
(Diminuarea)/creșterea netă a creditelor bancare		(5.346.878)	(44.165.544)
Dividende plătite		-	-
Regularizări din anii precedenți		-	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare		(5.346.878)	(44.165.544)
Creșterea/descreștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
		4.837.170	6.677.195
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		3.888.528	8.725.698
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>8.725.698</u>	<u>15.402.893</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Emilian-Mihai Niculescu

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 2018 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiți (lei) 3	Sold la 31 dec 2018 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiți (lei) 7	Sold la 31 dec 2019 (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	1.013.239	30.949.908	0	38.781	30.911.127
Rezerve legale	6.806.595	0	0	6.806.595	241.649	0	7.048.244
Rezerve reprez. surplusul din reevaluare	85.412	1.013.239	0	1.098.651	38.781	0	1.137.432
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	(4.330.914)	(9.217.962)	0	(13.548.876)	(10.825.750)	0	(24.374.626)
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	4.832.988	0	4.832.988
Sold debitor	(9.217.962)	(10.825.750)	(9.217.962)	(10.825.750)	0	(10.825.750)	0
Repartizarea profitului	0	0	0	0			
Sold debitor	0	0	0	0	(241.649)	0	(241.649)
(Rezultat reportat-corectarea erorilor fundamentale	(83.096)	0	0	(83.096)	0	0	(83.096)
Total capitaluri proprii	<u>78.263.508</u>	<u>(19.030.473)</u>	<u>(8.204.723)</u>	<u>67.437.758</u>	<u>(5.953.981)</u>	<u>(10.786.969)</u>	<u>72.270.746</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Emilian-Mihai Niculescu

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019

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 2019	309.866
-------------------------	---------

Creșteri	<u>1.916</u>
----------	--------------

Sold la 31 decembrie 2019	311.782
---------------------------	---------

Amortizare cumulată

Sold la 1 ianuarie 2019	306.286
-------------------------	---------

Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>2.797</u>
---	--------------

Sold la 31 decembrie 2019	309.083
---------------------------	---------

**Valoarea contabilă netă la
1 ianuarie 2019**

3.580

**Valoarea contabilă netă la
31 decembrie 2019**

2.699

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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 2019	58.503.112	54.659.382	613.592	1.373.194	115.149.280
Creșteri	260.699	1.297.142	96.292	1.106.087	2.760.220
Cedări, transferuri și alte reduceri	<u>0</u>	<u>126.770</u>	<u>12.454</u>	<u>1.236.185</u>	<u>1.375.409</u>
Sold la 31 decembrie 2019	58.763.811	55.829.754	697.430	1.243.096	116.534.091
Amortizare cumulată și ajustări pentru deprecieri					
Sold la 1 ianuarie 2019	21.839.522	48.699.934	180.455	0	70.719.911
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.326.502	1.586.695	52.017	0	2.965.214
Reduceri sau reluări	<u>0</u>	<u>126.768</u>	<u>12.454</u>	<u>0</u>	<u>139.222</u>
Sold la 31 decembrie 2018	23.166.024	50.159.861	220.018	0	73.545.903
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2019	<u>36.663.590</u>	<u>5.959.448</u>	<u>433.137</u>	<u>1.373.194</u>	<u>44.429.369</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2019	<u>35.597.787</u>	<u>5.669.893</u>	<u>477.412</u>	<u>1.243.096</u>	<u>42.988.188</u>

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate la 31 decembrie 2018 și la 31 decembrie 2019.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt:

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	31.963.147	30.949.908
Sume transferate în rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	<u>1.013.239</u>	<u>38.781</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	30.949.908	30.911.127

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 2018 si la 31 decembrie 2019 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 29.471.709 lei (31 decembrie 2018: 32.342.121 lei).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizări amortizate integral

La 31 decembrie 2019 costul imobilizărilor corporale amortizate integral a fost de 33.192.978 lei (31 decembrie 2018: 33.239.981 lei).

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entități afiliate

La 31 decembrie 2019 Societatea deține acțiuni în următoarele entități afiliate:

<u>Societatea</u>	<u>Obiectul de activitate</u>	<u>31 decembrie 2018</u>		<u>31 decembrie 2019</u>	
		<u>Procentaj deținut (%)</u>	<u>Cost (lei)</u>	<u>Procentaj deținut (%)</u>	<u>Cost (lei)</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	100,00	2.126.000
	Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate				
Aliment Murfatlar SRL Constanța		55,04	<u>1.111.414</u>	55,04	<u>1.111.414</u>
			<u>16.502.328</u>		<u>16.503.328</u>

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

	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
Cost	16.502.328	16.503.328
Provizion pentru depreciere	(608.015)	(608.015)
	<u>15.894.313</u>	<u>15.895.313</u>

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, 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 2019**3. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)***Interese de participare*

La 31 decembrie 2019, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

<u>Societatea</u>	<u>Obiectul de activitate</u>	<u>31 decembrie 2018</u>		<u>31 decembrie 2019</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.

4. STOCURI

	<u>31 decembrie 2018</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2019</u> <u>(lei)</u>
Materii prime si materiale consumabile	69.760.132	22.400.268
Productia în curs de executie	14.657.465	17.700.211
Produse finite si marfuri	6.894.013	3.533.869
Avansuri	20.806	11.146
TOTAL	<u>91.332.416</u>	<u>43.645.494</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

5. CREANTE

<u>Creanțe</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(lei)	(lei)	(lei)
	1=2+3	2	3
Creanțe comerciale	18.960.631	18.960.631	-
Alte creanțe	323.961	323.961	-
Alte creanțe imobilizate	10.409	-	10.409
Sume de incasat de la entitățile afiliate	-	-	-
Total	<u>19.295.001</u>	<u>19.284.592</u>	<u>10.409</u>

6. DISPONIBIL

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
	(lei)	(lei)
Casa:		
- în lei	19.407	5.014
- în valuta	0	0
	<u>19.407</u>	<u>5.014</u>
Conturi curente la banci:		
- în lei	3.684.490	4.498.597
- în valuta	5.021.801	10.899.282
	<u>8.706.291</u>	<u>15.397.879</u>

7. DATORII

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1=2+3+4	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	53.081.744	53.081.744	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	273.907	273.907	0	0
Datorii comerciale	5.383.933	5.383.933	0	0
Sume datorate entităților din grup	0	0	0	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	5.559.350	5.559.350	0	0
Total	<u>64.298.934</u>	<u>64.298.934</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

6.1 SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Împrumuturi pe termen scurt	97.247.287	53.081.744
Total împrumuturi	<u>97.247.287</u>	<u>53.081.744</u>

Mai jos sunt analizate împrumuturile pe termen scurt:

<u>Creditor</u>	<u>Moneda</u>	<u>Scadenta</u>	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
<i>Credite pentru capital de lucru</i>				
Banca Transilvania	Lei	31.07.2020	90.000.000	50.000.000
<i>Linii de credit pentru capital de lucru si emitere de scrisori de garanție</i>				
Banca Transilvania	Lei	10.08.2020	7.247.287	3.081.744
			<u>97.247.287</u>	<u>53.081.744</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 2019 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	4.168.256	4.168.256

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

8. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la Transferuri			Sold la 31 decembrie 2019
	1 ianuarie 2019 (lei)	în cont (lei)	din cont (lei)	
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	309.204	0	6.495	302.709
Alte proviz.	<u>409.992</u>	<u>3.979</u>	<u>0</u>	<u>413.971</u>
Total	<u>719.196</u>	<u>3.979</u>	<u>6.495</u>	<u>716.680</u>

9. CAPITALURI PROPRII

a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019 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 2019. 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 2019 este:

	Număr <u>de acțiuni</u>	Valoare <u>nominală</u> <u>totală</u> (lei)	Procentaj <u>deținut</u> (%)
Persoane juridice, din care:	<u>32.759.261</u>	<u>49.138.892</u>	<u>91,56</u>
SIF OLTENIA	30.920.056	46.380.084	86,42
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5,00
Alte persoane juridice	48.773	73.160	0,14
Persoane fizice	3.021.205	4.531.807	8,44
Total	35.780.466	53.670.699	<u>100,00</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

8. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2018 structura acționariatului era următoarea:

	Număr de acțiuni	Valoare nominală totală (lei)	Procentaj deținut (%)
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
	35.780.466	53670.699	<u>100,00</u>

c) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019.

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 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
Profit net de repartizat/pierdere	(10.825.750)	4.832.988
Rezerva legală	0	241.649
Profit nerepartizat	0	<u>4.591.339</u>

Propunerea Consiliului de Administratie pentru Adunarea Generala a Actionarilor din anul 2020 va fi ca profitul inregistrat in anul 2019 sa acopere pierderile inregistrate in anii anteriori conform legislatiei in vigoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

10. REZULTATULUI DIN EXPLOATARE SI CIFRA DE AFACERI

a) Analiza rezultatului din exploatare

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	191.791.120	202.173.788
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	<u>189.014.785</u>	<u>185.609.606</u>
3. Cheltuielile activității de bază	184.309.769	179.426.564
4. Cheltuielile activităților auxiliare	4.705.016	6.183.042
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.776.335	16.564.182
7. Cheltuielile de desfacere	6.239.416	5.277.954
8. Cheltuieli generale de administrație	6.241.786	5.699.337
9. Alte venituri din exploatare	<u>127.299</u>	<u>28.918</u>
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(9.577.568)	5.615.809

b) Cifra de afaceri

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)</u>
Vânzări de produse finite	188.376.462	200.787.005
- pe piața internă	157.854.939	172.268.466
- pe piața externă	30.521.523	28.518.539
Vânzări de mărfuri	3.076.383	946.353
Vânzări de servicii	0	0
Vânzări de produse reziduale	197.340	224.738
Altele	140.935	215.692
	191.791.120	202.173.788

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

11. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

La 31.12.2019 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- NICULESCU EMILIAN-MIHAI – presedinte Consiliului de Administratie
- RADU ANINA – administrator
- POPA CARMEN – administrator

In anul 2019, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinarea Actionarilor nr. 2 din 20.08.2019, a fost revocat din functia de administrator si Presedinte al Consiliului de Admnistratie domnul Busu Cristian si a fost numit domnul Niculescu Emilian – Mihai. In urma demisiei domnului Patrascu Doru- Dorel din functia de administrator , prin Decizia Consiliului de Administratie nr 39 din 01.11.2019 a fost numita administrator provizoriu doamna Popa Carmen.

La 31.12.2019, conducerea executiva a Societatii este exercitata de Dl. Niculescu Emilian- Mihai in calitate de Director General si D-na. Valentina Trandafir in calitate de Contabil Sef.

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și indemnizațiile</i>		
Administratori	112.778	106.144
Directori	369.163	367.456
Total	481.941	473.600

	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
<i>Salarii și indemnizații de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	0	0
Directori	7.853	5.329
Total	7.853	5.329

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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 2019.

c) Salariați

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
Administratori și directori	6	5
Personal administrativ	36	34
Personal în producție	200	192
Total	242	231

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților (exclusiv directori și administratori)	8.141.421	9.007.397

	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	225.921	234.310

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente **31 decembrie 2018** **31 decembrie 2019**

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \begin{matrix} 1,07 & 1,22 \end{matrix}$$

b) Indicatorul lichidității imediate **31 decembrie 2018** **31 decembrie 2019**

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \begin{matrix} 0,26 & 0,54 \end{matrix}$$

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare **31 decembrie 2018** **31 decembrie 2019**
(%) (%)

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

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \begin{matrix} 0 & 2,49 \end{matrix}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u>
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$	1,97	2,75

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

**11 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)**

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	54,68	35,62

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	17,87	15,91

d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizările corporale}} =$	4,32	3,43

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	1,06	1,47

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (%)
<u>Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit</u> = Capitalul angajat	0	0,21

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (%)
<u>Profitul brut din vânzări</u> = Cifra de afaceri	1,45	8,19

12 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Dolar SUA	USD	4,0736	4,2608
Euro	EUR	4,6639	4,7793

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2018</u> <u>(lei)</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2019</u> <u>(lei)</u>
Profit net/Pierdere	(10.825.750)	4.832.988
Venituri neimpozabile și deduceri	5.103.118	8.519.276
Cheltuieli nedeductibile și elemente similare veniturilor	<u>7.195.208</u>	<u>4.832.323</u>
Profit fiscal/Pierdere	(9.172.161)	1.146.035
Pierdere fiscală reportată	<u>(16.058.000)</u>	<u>(25.230.161)</u>
Pierdere fiscală reportată Rex Agra	0	0
Profit fiscal după reportare	(25.230.161)	(24.084.126)
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 2019

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 <u>31 decembrie 2018</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Chirii	<u>658.388</u>	<u>488.277</u>

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2019 către auditori onorarii referitoare la auditul financiar al situațiilor financiare individuale în valoare de 81.034 lei (inclusiv TVA) (2018: 87.417 lei).

g) Datorii probabile și angajamente acordate

La 31 decembrie 2019 Societatea nu are angajamente acordate.

h) Angajamente primite

Societatea are angajamente primite la 31 decembrie 2019 sub forma de scrisori de garanție și bilete la ordin de la clienți în valoare de 278.000 lei (31 decembrie 2018: 507.159 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 2018 și 31 decembrie 2019 și următoarele solduri la aceste date au rezultat din aceste tranzacții:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Vânzări de servicii - părți afiliate	8.756	8.923
Vanzari de servicii - părți legate		0
Vânzări de bunuri, total din care	<u>1.153.284</u>	<u>985.688</u>
- părți afiliate	1.153.284	985.688
- părți legate		
	<u>1.162.040</u>	<u>994.611</u>

Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Cumpărări de servicii	<u>4.584.207</u>	<u>4.999.162</u>
- Părți afiliate	4.363.045	4.999.162
- Părți legate	221.162	0
Cumpărări de bunuri	<u>56.356.920</u>	<u>23.576.864</u>
- Părți afiliate	56.356.920	23.576.864
- Părți legate		

Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
<i>Solduri debitoare- Creanțe comerciale</i>		
- Părți afiliate	0	256
- Părți legate	0	0
	<u>0</u>	<u>256</u>
	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
<i>Solduri creditoare- Furnizori</i>		
- Părți afiliate	5.230.919	1.549.869
- Părți legate	<u>19.075</u>	<u>0</u>
	5.249.994	1.549.869

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Dividende de la părți afiliate

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Dividende încasate de la părți afiliate	<u>1.866.555</u>	<u>2.354.884</u>

Imprumuturi acordate

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</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 2019

13 FLUX DE NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profit net	(10.825.750)	4.832.988
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:	-	-
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	3.143.644	2.968.011
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	-
Ajustarea valorii creanțelor	-	287.794
Ajustarea valorii stocurilor	44.471	86.507
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(43.522)	(2.516)
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale		
Venituri din titluri de participare și alte investiții financiare	(1.866.555)	(2.354.884)
Impozit pe profit		
Venituri din dobânzi	(12.499)	(23.830)
Cheltuieli cu dobânzile	(3.154.239)	3.241.824
Venituri din subvenții	(168)	(168)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(6.406.140)	9.035.726
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/ descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	5.031.292	406.317
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	9.522.830	47.600.415
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>6.107.245</u>	<u>(3.663.421)</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	14.255.227	53.379.037

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 diferite 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 2019

14 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 Emilian-Mihai Niculescu
Semnătura _____Numele și prenumele Valentina Trandafir
Calitatea Contabil Sef

Ștampila unității

Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul profesional.....



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

REFERAT

Privind repartizarea profitului

Consiliul de administratie al Argus SA Constanta, avand in vedere profitul realizat in anul financiar 2019 in suma de 4.832.988,44 lei, propune adunarii generale a actionarilor sa aprobe repartizarea acestuia, dupa cum urmeaza:

- 5% din profit, reprezentand 241.649,42 lei pentru fondul de rezerva, conform art.183(1) din Legea 31/1990, privind societatile comerciale;
- 4.591.339,02 lei pentru acoperirea pierderii din anii anteriori, pierdere care la aceasta data este de 24.374.626 lei

PRESEDINTE CA
Niculescu Emilian- Mihai

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare individuale anuale la 31/12/2019 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 Emilian – Mihai Niculescu Presedinte al Consiliului de Administratie - Director general si Valentina Trandafir- Contabil sef , ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2019 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-
Director General
Emilian-Mihai Niculescu**

**Contabil sef,
Valentina Trandafir**

Argus S.A.

Str. Industrială, nr. 1

Constanța

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Argus S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Argus S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii

72.270.746 lei

Profit net

4.832.988 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Evidențierea unui aspect

Atragem atenția asupra faptului că la data de 21.02.2019 a fost emisă hotărârea judecătorească cu privire la litigiul dintre Argus SA și Expur SA cu privire la dosarul nr 3368/118/2014, prin care Argus SA este obligată la plata a 810.071,67 lei reprezentând despăgubiri și 22.705,71 lei reprezentând cheltuieli de judecată către Expur SA. Conducerea Argus SA a formulat apel împotriva acestei hotărâri cu termen în data de 6.02.2020. Managementul consideră că procesul va da câștig de cauză Argus SA.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre

in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți fata de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania si ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informații si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

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

In baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate in cursul auditului situațiilor financiare, in opinia noastră:

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

In plus, in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat

denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinam, pe baza probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa 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.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerințele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relațiile si alte aspect despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afectează independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protecție aferente.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 15 martie 2019 să audităm situațiile financiare ale Argus S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020.

Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

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

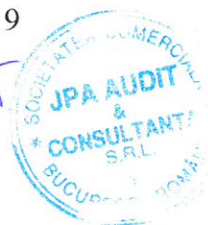
03 februarie 2020

În numele

JPA Audit și Consultanță S.R.L.

Auditor înregistrat ASPAAS nr. FA319

JPA



Florin Toma

Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

[Signature]

