

**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI
CLUJ – NAPOCA**

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2019 ale Societății
Sala Polivalentă S.A. și mandatarea unui consilier local pentru a reprezenta interesele
Municipiului Cluj-Napoca, prin Consiliul local, în cadrul Adunării Generale ordinare a
acționarilor la Societatea Sala Polivalentă S.A., care va avea loc în sala de conferințe a Sălii
Polivalente, în data de 21.05.2020, ora 14 (prima convocare) și, respectiv,
22.05.2020, ora 14 (a doua convocare)

Consiliul local al municipiului Cluj-Napoca întrunit în ședință ordinară,
Examinând proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare pe anul 2019 ale
Societății Sala Polivalentă S.A. și mandatarea unui consilier local pentru a reprezenta interesele
Municipiului Cluj-Napoca, prin Consiliul local, în cadrul Adunării Generale ordinare a acționarilor la
Societatea Sala Polivalentă S.A., care va avea loc în sala de conferințe a Sălii Polivalente, în data de
21.05.2020, ora 14 (prima convocare) și, respectiv, 22.05.2020, ora 14 (a doua convocare) - proiect
din inițiativa primarului;

Reținând Referatul de aprobare nr. 215724/1/30.04.2020 al primarului municipiului Cluj-
Napoca, în calitate de inițiator;

Analizând Raportul de specialitate nr. 215776/414/30.04.2020 al Direcției Economice și al
Direcției Juridice, prin care se propune aprobarea situațiilor financiare pe anul 2019 ale Societății Sala
Polivalentă S.A. și mandatarea unui consilier local pentru a reprezenta interesele Municipiului Cluj-
Napoca, prin Consiliul local, în cadrul Adunării Generale ordinare a acționarilor la Societatea Sala
Polivalentă S.A., care va avea loc în sala de conferințe a Sălii Polivalente, în data de 21.05.2020, ora
14 (prima convocare) și, respectiv, 22.05.2020, ora 14 (a doua convocare);

Văzând avizul comisiei de specialitate;

Potrivit prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3.781/2019 privind
principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor
contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și
pentru reglementarea unor aspecte contabile, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.
1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale
și situațiile financiare anuale consolidate, ale art. 30 și 32 din statutul societății Sala Polivalentă S.A.,
aprobat prin Hotărârea nr. 341/2014, precum și ale Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011
privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

Potrivit dispozițiilor art. 129 alin. 14, 131, 133 alin. 1, 139 și 196 din Ordonanța de Urgență
a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare pe anul 2019 ale Societății Sala Polivalentă S.A.,
conform Anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Se mandatează domnul Tomoș Constantin, consilier local, pentru a reprezenta interesele
municipiului Cluj-Napoca, prin Consiliul local, în cadrul Adunării Generale ordinare a acționarilor la
Societatea Sala Polivalentă S.A., care va avea loc în sala de conferințe a Sălii Polivalente, în data de
21.05.2020, ora 14 (prima convocare) și, respectiv, 22.05.2020, ora 14 (a doua convocare), în sensul
de a vota „pentru” punctele înscrise pe ordinea de zi.

Art. 3. Societatea Sala Polivalentă S.A. va comunica hotărârea adoptată de Adunarea Generală ordinară a acționarilor, Consiliului local al municipiului Cluj-Napoca.

Art. 4. Cu îndeplinirea prevederilor hotărârii se încredințează Sala Polivalentă S.A. și direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al primarului.

Președinte de ședință,
Ec. Dan Ștefan Tarcea



Contrasemnează:
Secretarul general al municipiului,
B. Aurora Roșca

1. Bilanț
2. Contul de profit și pierdere
3. Date informative
4. Situația activelor imobilizate. Situația amortizării activelor imobilizate. Situația ajustărilor pentru deprecieri
5. Situația modificărilor capitalului propriu
6. Flux numerar (Cash Flow)
7. Nota 1 - Active imobilizate
8. Nota 2 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
9. Nota 3 - Repartizarea profitului
10. Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare
11. Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor
12. Nota 6 - Principii, politici și metode contabile
13. Nota 7 - Participații și surse de finanțare
14. Nota 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrație și conducere
15. Nota 9 - Principalii indicatori economico-financiar
16. Nota 10 - Alte informații



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 24.02.2020

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru

Anul 2019

Entitatea SC SALA POLIVALENTA SA

Suma de control 3.499.950

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Cluj-Napoca
Strada Alea Stadionului Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0264483160

Număr din registrul comerțului J12/2740/2014

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare 3 3 6 0 2 9 6 7

34 - Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

- ☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public
☐ Entități mici
☐ Microentități

☒ Entități de interes public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	3.912.978
Capital subscris	3.499.950
Profit/ pierdere	2.136.530

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Rusu Ionut

Semnătura

Numele și prenumele

Tudor Aurica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

INTOCMIT,

TUDOR
AURICA

Semnătura digitală de
TUDOR AURICA
Data: 2020.04.13
15:26:42 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

- Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică / Denumire firmă de audit
SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS
1458/2019

CIF/ CUI

4 1 1 0 8 1 9 1



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

S1002_A1.0.0 24.02.2020

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru

Anul 2019

Entitatea SC SALA POLIVALENTA SA

Suma de control 3.499.950

Adresa

Județ

Cluj

Sector

Localitate

Cluj-Napoca

Strada

Aleea Stadionului

Nr.

4

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0264483160

Număr din registrul comerțului

J12/2740/2014

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare

3 3 6 0 2 9 6 7

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de
interes
public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

3.912.978

Capital subscris

3.499.950

Profit/ pierdere

2.136.530

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Rusu Ionut

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Tudor Aurica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SC PREMIER SOFT AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1458/2019

CIF/ CUI

4 1 1 0 8 1 9 1

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

BILANT

F10 - pag. 1

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului

Nr.rd.
OMFP
nr.3781/
2019Nr.
rd.

Sold la:

01.01.2019

31.12.2019

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

A

A. ACTIVE IMOBILIZATE

B

1

2

I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)

01

01

2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)

02

02

3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)

03

03

7.914

3.684

4. Fond comercial (ct.2071-2807)

04

04

5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)

05

05

6. Avansuri (ct.4094 - 4904)

06

06

TOTAL (rd.01 la 06)

07

07

7.914

3.684

II. IMOBILIZĂRI CORPORALE

1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)

08

08

2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)

09

09

3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)

10

10

58.875

127.442

4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)

11

11

8.553

33.155

5. Immobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)

12

12

6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)

13

13

7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)

14

14

8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)

15

15

9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)

16

16

TOTAL (rd. 08 la 16)

17

17

67.428

160.597

III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)

18

18

2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)

19

19

3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)

20

20

4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)

21

21

5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)

22

22

6. Alte împrumuturi

t. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)

23

23

TOTAL (rd. 18 la 23)

24

24

ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)

25

25

75.342

164.281

ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
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	468.439	134.128
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	47.435	14.606
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	515.874	148.734
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.228.680	4.076.378
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.744.554	4.225.112
CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42		7.112
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43		7.112
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	45	44		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	210.525	164.432
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

y

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	274.203	319.095
TOTAL (rd. 45 la 52)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	53	484.728	483.527
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	54	2.259.826	3.748.697
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	56	55	2.335.168	3.912.978
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	558.720	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	558.720	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	558.720	0
CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.499.950	3.499.950

8

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.499.950	3.499.950
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	82.268	191.942
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	82.268	191.942
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	1.805.770
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	2.136.530
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	82.268	109.674
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.776.448	3.912.978
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.776.448	3.912.978

Suma de control F10 : 66281892 / 202269101

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Rusu Ionut

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Tudor Aurica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



9

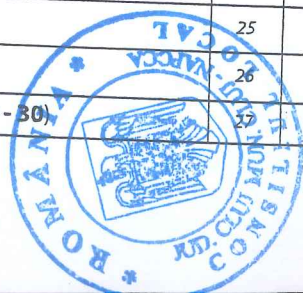
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

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	4.842.268	5.297.299
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.842.268	5.297.299
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	94.328	215.565
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	4.936.596	5.512.864
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	63.811	104.461
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	54.691	105.742
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	588.965	174.996
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	629.674	857.944
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	609.054	830.685
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	20.620	27.259
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	18.614	34.023
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	18.614	34.023
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	68.968	77.879



10

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	68.968	77.879
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.866.671	1.965.892
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.036.625	985.951
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	814.387	979.885
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	15.659	56
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		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31 + 39)	40	42	3.291.394	3.320.937
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.645.202	2.191.927
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	80	30
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	1.076	2.823
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1.156	2.853
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.006	1.294
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.006	1.294
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	150	1.559
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

F20 - pag. 3			
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	4.937.752
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	5.515.717
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			3.292.400
- Profit (rd. 62 - 63)			3.322.231
- Pierdere (rd. 63 - 62)	62	64	1.645.352
20. Impozitul pe profit (ct.691)	63	65	2.193.486
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	64	66	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	65	67	56.956
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:	66	68	
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)			
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	67	69	1.645.352
Suma de control F20 : 78380046 / 202269101	68	70	2.136.530
			0

*) 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,

Numele si prenumele

Rusu Ionut

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Tudor Aurica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare în 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 înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	2.136.530
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

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

III. Numar mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2
Numar mediu de salariați	20	19	18
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	19

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

13

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	53.018	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	53.018	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39		
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
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		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	468.439	175.880
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
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	47.335	14.506
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	47.335	14.506
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

15

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	100	7.212
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	100	7.212
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84		
- în lei (ct. 5311)	94	85	1.808	3.442
- în valută (ct. 5314)	95	86	1.808	3.442
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	2.226.872	4.072.936
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	2.149.170	3.964.587
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	77.702	108.349
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.043.448	483.527
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		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
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		
- în lei	109	100		

16

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	73.092	5.759
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
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	210.525	164.432
- 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		
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	47.229	67.985
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	153.882	245.351
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	31.641	40.627
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	122.241	204.724
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd. 123 la 127)	133	122	558.720	
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	558.720	

14

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	3.499.950	3.499.950
- acțiuni cotate 4)	144	131		
- acțiuni necotate 5)	145	132	3.499.950	3.499.950
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	279.776	340.410
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		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
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		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	Col.1	Col.2
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	3.499.950	X
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	3.499.950	100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	3.499.950	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

F30 - pag 7						
- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150				
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				
		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				
- către instituţii publice centrale;	167	154				
- către instituţii publice locale;	168	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		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				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituţii publice centrale	172	159				
- către instituţii publice locale	173	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituţii publice centrale	176	163				
- către instituţii publice locale	177	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate a)	180	165b (315)				
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		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		



ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Rusu Ionut

Semnatura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Tudor Aurica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 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 cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.



21

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

- 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				X	
Alte imobilizari	02	20.064	3.554		X	23.618
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	20.064	3.554		X	23.618
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	76.272	87.528			163.800
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	57.858	31.881			89.739
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	134.130	119.409			253.539
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	154.194	122.963		X	277.157

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	12.150	7.784		19.934
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	12.150	7.784		19.934
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	17.397	18.961		36.358
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	49.305	7.279		56.584
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	66.702	26.240		92.942
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	78.852	34.024		112.876

23

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

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

Suma de control F40 : 2340198 / 202269101

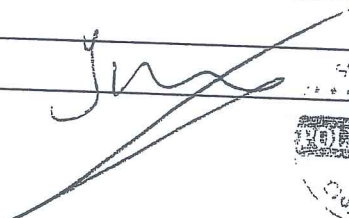
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Rusu Ionut

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

Tudor Aurica

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

24

SC SALA POLIVALENTA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31,12,2019

Element al capitalului propriu	Sold la 01,01,2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31,12,2019
		Total	prin transfer	Total	prin transfer	
Capital subscris	3,499,950	-	-	-	-	3,499,950
Fond de rezerva liber varsat	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	82,268	109,674	109,674	-	-	191,942
Rezerve pentru actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezerve de conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat din care:	-	-	-	-	-	-
1, profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
2, pierdere neacoperita	(3,368,854)	1,563,084	-	-	-	(1,805,770)
3, rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat din modificarile politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprez. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar:	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	1,645,352	2,136,530	-	1,645,352	-	2,136,530
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului sold debitor	(82,268)	-	82,268	(109,674)	-	(109,674)
Capitaluri proprii	1,776,448	3,809,288	191,942	1,535,678	-	3,912,978

ing. Rusu Ionut

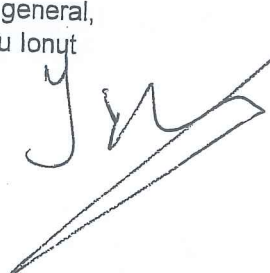
ing. ec. Tudor Aurica

SALA
POLIVALENTA
SA
Oy Napoc

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31.12.2019

Denumirea elementului	31.12.2018	31.12.2019
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Incasari de la clienti		
Plati catre furnizori si angajati	7,074,077	7,450,390
Dobanzi platite	5,328,125	5,492,877
Impozit pe profit platit		
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
Trezorerie neta din activitati de exploatare	1,745,952	1,957,513
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	68,260	142,096
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Dobanzi incasate		
Dividende incasate	0	0
Trezorerie neta din activitati de investitie	-68,260	-142,096
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende platite	0	0
Trezoreria neta din activitati de finantare	0	0
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1,677,692	1,815,417
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	550,988	2,228,680
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2,228,680	4,076,378
DIFERENTA DE NUMERAR	550,988	2,260,961
Flux de trezorerie total	2,228,680	4,076,378

Director general,
ing. Rusu Ionut




Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



SC SALA POLIVALENTA SA
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2019

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	20,064	3,554		23,618	12,150	7,784		19,934
Terenuri				0				0
Constructii				0				0
Instalatii tehnice si masini	76,272	87,528		163,800	17,397	18,961		36,358
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	57,858	31,881		89,739	49,305	7,279		56,584
Avansuri si imob.corporale in curs				0				
Imobilizari financiare				0				
TOTAL	154,194	122,963	0	277,157	78,852	34,024	0	112,876

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

****) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



27

SC SALA POLIVALENTA SA
NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2019

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3
		in cont 4118 2	din cont 4111 3	
0				
Provizioane pentru clienti neincasati	0	41,752	0	41,752
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

La 31.12.2019 s-au creat provizioane in suma totala de 41752 lei pentru clienti neincasati la termen, incerti sau in litigiu.

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica

SC SALA POLIVALENTA SA
NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2019

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	2,136,530.00
rezerva legala	109,674.00
acoperirea pierderii contabile	1,805,770.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	221,086.00

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2019

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 1	Curent 2
0		
1. Cifra de afaceri neta	4,842,268	5,297,299
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	3,291,394	3,320,937
3. Cheltuielile activitatii de baza	3,291,394	3,320,937
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1,550,874	1,976,362
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	94,328	215,565
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,645,202	2,191,927

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



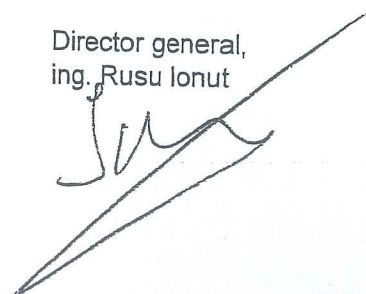
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA 31.12.2019

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	197,598	144,580	53,018
clienti interni	175,880	122,862	53,018
clienti externi			0
clienti facturi de intocmit	0	0	0
impozit pe profit	0	0	0
TVA de rambursat	14,506	14,506	0
cheltuieli inreg.in avans	7,112	7,112	
Altele	100	100	0

La 31.12.2019 se inregistreaza un sold total de 175.880.lei reprezentand clienti neancasati.
Din acest sold, suma 53.018 lei reprezinta sold cu vechime mai mare de 1 an pentru clienti actionati in instanta, actiuni in diferite stadii de solutionare.
Din soldul total de 53.018 lei, pentru suma totala de 41.752 lei s-au constituit provizioane la 31.12.2019.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	483,527	475,527	8,000	0
furnizori interni	99,605	91,605	8,000	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
furnizori externi	0	0	0	0
furnizori fact.nesosite	64,827	64,827	0	0
contributii asigurari sociale	40,627	40,627	0	0
contrib.asig.munca	2,611	2,611	0	0
TVA	12,733	12,733	0	0
impozit salarii	7,447	7,447	0	0
salarii	67,985	67,985	0	0
impozit profit	56,956	56,956	0	0
impozite si taxe	77,643	77,643	0	0
redevente	47,334	47,334	0	0
creditori diversi	0	0	0	0
garantii clienti	5,759	5,759	0	0
venituri in avans	0	0	0	0

Director general,
ing. Rusu Ionut




Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



30

Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2019 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:
Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014 (OMFP 1802/2014).

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

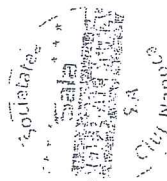
(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare: lei

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



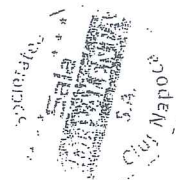
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;		Da.		Nu.		☒		nu este cazul	
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;									
La începutul anului 2019 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 3499950 lei si a ramas nemodificat pana la 31.12.2019.									
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:		23333		Valoare actiuni - 1:		150 Valoare actiuni - 2:	
* au fost integral versate									
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;								da	
d) actiuni rascumparabile:								nu este cazul	
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;									
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;								nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;								nu este cazul	
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:								nu este cazul	
* tipul de actiuni;									
* numar de actiuni emise;								nu este cazul	
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;								nu este cazul	
* drepturi legate de distributie:								nu este cazul	
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;								nu este cazul	
* perioada de exercitare a drepturilor;								nu este cazul	
* pretul platit pentru actiunile distribuite;								nu este cazul	
f) obligatiuni emise:									
* tipul obligatiunilor emise;								nu este cazul	
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;								nu este cazul	
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:								nu este cazul	
* valoarea nominala;								nu este cazul	
* valoarea inregistrata in momentul platii.								nu este cazul	

S.C. SALA POLIVALENTA S.A. nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2019.

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



CALCULUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4225112}{483527} = 8.7381$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{483527} = \frac{4225112-0}{483527} = 1.4643$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{3912978} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{134,129}{5297299} \times 365 = 9.2419$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{164,432}{2046775} \times 365 = 29.323$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5297299}{164281} = 32.245$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5297299}{3912978} = 1.3538$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2193486}{5297299} \times 100 = 41.408$$

Director general,
ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
ing.ec. Tudor Aurica



34

SC SALA POLIVALENTA SA
NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.				
SC SALA POLIVALENTA SA - cu sediul in Loc. Cluj-Napoca, Aleea Stadionului, nr. 4 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate de societate comerciala pe actiuni, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare.				
In anul 2019, SC SALA POLIVALENTA SA a desfasurat activitate in domeniul administrarii imobilelor pe baza de comision sau contract conform CAEN 6832.				
Actionarii societatii sunt: Municipiul Cluj-Napoca (prin Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca) si Regia Autonoma a Domeniului Public Cluj-Napoca.				
Capitalul social al intreprinderii publice -societate pe actiuni- subscris si varsat este de 3.499.950 lei, aport in numerar.				
Capitalul social este divizat in 23.333 actiuni nominative dematerializate, cu o valoare nominala de 150 lei fiecare.				
Aportul actionarilor si structura actionariatului este urmatoarea:				
- Municipiul Cluj-Napoca (prin Consiliul Local al Municipiului Cluj-Napoca) participa la capital social cu 3.465.000 lei, divizat in 23.100 actiuni cu o valoare nominala de 150 lei fiecare, reprezentand 99% din capitalul social;				
- Regia Autonoma a Domeniului Public Cluj-Napoca participa la capital social cu 34.950 lei, divizat in 233 actiuni cu o valoare nominala de 150 lei fiecare, reprezentand 1% din capitalul social.				
Administrarea societatii este asigurata de catre Consiliul de Administratie al societatii SC Sala Polivalenta SA.				
b) Informatii privind relatii entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.				
Prin hotarari ale Consiliului Local al Municipiului Cluj-Napoca, se mandateaza un consilier local pentru a reprezenta interesele municipiului Cluj-Napoca, prin Consiliul Local, in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor, la fiecare convocare a AGA.				
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.				
Operatiunile de incasari si plati sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operatiunilor de casa, Regulamentelor BNR si CNVM.				
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:				
* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0			
* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0			
* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile	0			
* impozitul pe profit ramas de plata.	0			
e) Cifra de afaceri:				
* pe segmente de activitati	Productie	Servicii	5297299	Lucrari
* pe piete geografice.	Romania	0		
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de natura evenimentului;				
				nu este cazul

35

* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul
g) Explicatii despre valoarea si natura: * veniturilor si cheltuielilor extraordinare; * veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	nu este cazul nu este cazul nu este cazul
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.	nu este cazul
i) Leasing financiar - informatii: * descriere generala a contractelor semnificative de leasing; * dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentiari: * existenta si conditiile optiunilor de reînnoire sau cumparare; * restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	Descriere generala a contractelor importante de leasing: nu este cazul nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentiari: * dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare nu este cazul
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta: nu este cazul	nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative: nu este cazul	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute: nu este cazul	nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale: nu este cazul	nu este cazul
p) Orice detalieri a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorilor situatiilor financiare.	nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate

in anul 2019 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	56956
* Penalitati, dobinzi	56
* Cheltuieli cu provizioane/ajustari	41752
* Pierderi din creante si debitori diversi	36127
Total cheltuieli neimpozabile	134891

Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2019 este de 16%.

Director general,
Ing. Rusu Ionut

Manager financiar,
Ing. Todor Aurica



36