

S.C ALBAPAM S A ALBA  
ALBA IULIA B-dul 1 Decembrie 1918 nr. 5  
ORC J01/61/1991  
CUI RO 1761654

**NOTE EXPLICATIVE  
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE  
BILANT LA 31.12.2017**

**A. NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE**

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31.12.2017 se prezinta astfel:

SOLD la 1 ianuarie 2017 -lei-	Cresteri in cursul anului 2017 -lei-	Reduceri - lei-	Sold final la 31.12.2017 -lei-
2533872	43893	89536	2488229

Situatia amortizarii activelor imobilizate:

– Sold initial 01.01.17 Lei	Amortizare in cursul anului 2017 Lei	Amortizare aferenta imobilzarilor scoase din evidenta Lei	Amortizare la sfirsitul anului 2017 Lei
1332428	553	44266	1288715

Imobilizarile corporale nu au fost supuse evaluarii, prin urmare valoarea contabila nu reprezinta valoarea de piata sau valoarea justa a cladirilor si terenurilor. Valoarea contabila a imobilzarilor corporale este recunoscuta in bilant.

In anul 2017 am crescut valoarea instalatiilor tehnologice prin receptionarea unor lucrari de modernizare. Reducerea imobilzarilor corporale consta in vanzarea de utilaje, mijloace de transport ,aflat in conservare.

**B. NOTA 2- PROVIZIOANE**

In anul 2017 nu s-au facut ajustari pentru depreciere

### NOTA 3 – PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Subsemnata Puiu Cornelia ,in calitate de administrator al SC Albapam SA Alba, propun ca pierderea contabila aferenta anului 2017 in valoare de 214536 lei, sa fie acoperita din urmatoarele surse:

SURSA	Suma
Profitul brut din anii viitori	
Profitul net nerepartizat din anii precedenti	214536
Alte rezerve	
Capitalul social	
Total	214536

Pierderea contabila aferenta anului 2017 se datoreaza incetarii activitatii de productie incepand cu data de 01.07.2017, precum si a activitatii comerciale cu data de 01.09.2017. Decizia de intrerupere a activitatii productive a fost consecinta faptului ca patru ani consecutivi am incheiat exercitiul financiar ,cu pierdere.

### NOTA 4 – ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul Financiar Precedent	Curent
1. Cifra de afaceri neta	674420	427370
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	808087	511950
3.Cheltuielile activitatii de baza	587340	404178
4.Cheltuielile activitatii auxiliare	154300	72465
5.Cheltuieli indirekte de productie	66447	35307
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-133667	-84580
7.Cheltuieli de desfacere	94560	73487
8.Cheltuieli generale de administratie	86934	68420
9.Alte venituri din exploatare	55500	11943
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-259661	-214544

## NOTA 5 –SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LEI

Creante	Sold la sfirsitul exercitiului finaciar	Termen lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total	12879	12879	0

Datorii	Sold la sfirsitul exercitiului Financiar	Termen exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5an	Peste 5an
Total	48652	48652	0	0

## NOTA 6.PRINCIPII,POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile si politicile contabile care au stat la baza intocmirii acestor situatii contabile sunt prezumate mai jos.

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate prevederile: Legii contabilitatii 82/1991 republicata si modificata,Ordinul nr.1802/2014 si 2374/2007, Legea 15/1994 privind amortizarea lineară

Situatiile financiare anuale sunt proprii SC Albapam SA si se refera la perioada 01.01.2017 – 31.12.2017

Contabilitatea este tinuta in limba romana si in moneda nationala-lei.

Principiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare:

- principiul prudentei – conform acestui principiu nu au fost supraevaluate activele si veniturile societatii si nu au fost subevaluate pasivele si cheltuielile
- principiul permanentei metodelor – metodele de lucru contabile au ramas aceleasi de la un exercitiu la altul, astfel permit comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
- principiul continuitatii activitatii – activitatea societatii va continua ,nu sunt indicii ca intr-un viitor previzibil societatea va intra in lichidare sau in incetarea activitatii
- principiul independentei exercitiului – veniturile si cheltuielile au fost delimitate pe masura angajarii acestora si trecerii lor la rezultatul exercitiului la care se refera
- principiul intangibilitatii - bilantului de deschidere corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv – elementele de activ si de pasiv au fost inregistrate in contabilitate separat, nu s-au facut compensari intre posturile de activ si de pasiv ale bilantului, precum si intre veniturile si cheltuielile din contul de profit si pierdere

Tratamente contabile

Evaluarea elementelor- Pentru a da o imagine fidela realitatii economice reflectate in contabilitate au fost respectate metodele de evaluare prevazute in art.19 din Regulamentul privind aplicarea legii contabilitatii. Evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut in patru momente distincte: la data intrarii in patrimoniu, la data inventarierii elementelor patrimoniale, la inchiderea exercitiului finaciar, la data iesirii din patrimoniu sau darea in consum.

- la data intrarii in patrimoniu bunurile au fost inregistrate astfel: bunurile procurate cu titlu oneros la valoarea de achizitie, bunurile produse in societate la cost de productie. Creantele si datorile au fost inregistrate la valoarea nominala.

- la inventarierea patrimoniului - evaluarea elementelor patrimoniale s-a facut la valoarea de utilitate a fiecarui element
- la incheierea exercitiului financiar – elementele patrimoniale au fost reflectate in bilant la valoarea de intrare in patrimoniu, pusa de acord cu rezultatele inventarierii
- la iesirea din patrimoniu sau darea in consum – bunurile au fost evaluate si scazute din patrimoniu la valoarea contabila sau de cost.

Metodele de evaluare adoptate de societate au fost aceleasi pe tot parcursul exercitiului financiar si nu s-au modificat fata de exercitiul financiar precedent

Conversia tranzactiilor- la data bilantului elementele monetare si nemonetare s-au raportat la cursul de schimb de la data incheierii exercitiului. Diferentele de curs favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datorilor in valuta, sau fata de cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului, s-au inregistrat la venituri sau la cheltuieli , dupa caz.

Imobilizarile corporale- inregistrarea initiala s-a facut la cost de achizitie. Un activ corporal trebuie recunoscut in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice viitoare.Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta si ajustarile cumulate din deprecieri.Se foloseste metoda de amortizare lineară. Activele corporale s-au scos din evidenta la casare, cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea lor ulterioara.Constructiile sunt inregistrate la valoarea reevaluata la 31.12.2013.A fost cedat un imobil prin hotarare judecatoreasca, fara valoare, fiind nevoiti sa inregistram pe costuri valoarea contabila.

Active circulante- sunt cuprinse :stocurile, creantele, casa si conturile de bancheri Stocurile- sunt active circulante ( materii prime, materiale, obiecte de inventar,produse finite, marfuri) detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, sau pentru a fi folosite in procesul de productie.Se asigura receptionarea bunurilor materiale intrate in unitate pe locurile de depozitare.La iesirea lor din patrimoniu se foloseste metoda FIFO.

Terti – contabilitatea tertilor asigura evidenta datorilor si a creantelor unitatii in relatiile acestora cu furnizorii, clientii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, debitorii si creditorii diversi. In contabilitatea furnizorilor de imobilizari s-au inregistrat operatiunile privind cumpararile de imobilizari corporale pentru societate.In contul de furnizori s-au inregistrat bunurile si serviciile cumparate pentru consumul intern, iar in conturile de clienti produsele si chiriile facturate clientilor.

Casa si conturile la banchi- contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii disponibilitatilor in conturi la banchi/casierie si altor valori de trezorerie.Contabilitatea disponibilitatilor aflate la banchi precum si miscare acestora se tine distinct in lei si valuta. Operatiunile privind platile in valuta s-au inregistrat in contabilitate la cursul zilei, comunicat de BNR.La incheierea exercitiului financiar , diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilitatilor in valuta la cursul de schimb de la aceasta data si cursul de schimb de la data inregistrarii, s-au inregistrat in conturile de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

Datorii pe termen scurt- sunt datorii curente ce se vor deconta la scadenta sau in cursul normal al ciclului de exploatare.

Capital si rezerve – capitalul este reprezentat de capitalul social subscris si versat. Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve:rezerve legale, rezerve din reevaluare si alte rezerve.

## NOTA 7 – PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si versat este de 1007060 lei

Numarul de actiuni este de 10.070.600 cu valoarea nominala de 0,1 lei

Actiunile societatii au fost tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de SIBEX – Sibiu, urmand sa fie preluate de Bursa de Valori Bucuresti. Societatea are contract de prestari servicii de regisztru cu Depozitarul Central.

## NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII,ADMINISTRATORII

Societatea este condusa de un Consiliu de Administratie format din 3 membrii a caror indemnizatii in anul 2017 a fost de 36000 lei,aceeasi suma din anul 2007. Nu au beneficiat de credite sau avansuri de la societate.

Numarul mediu de personal aferent exercitiului financiar este 10 din care:

- 2 persoane C.A.F
- 8 muncitori

## NOTA 9- ALTE INFORMATII

SC Albapam SA s-a infiintat in 1990 potrivit Hotararii de Guvern nr.1353/27.12.1990 si a fost privatizata la data de 15.12.1998 prin vinzarea pachetului de actiuni detinute de FPS Bucuresti .Obiectul principal de activitate :Fabricarea paini ,fabricarea produselor proaspete de patiserie cod 1581,iar obiectiv secundar –fabricarea biscuitilor ,a preparatelor dietetice si a produselor alimentare pentru copii ,fabricarea pastelor fainoase alimentare si a altor produse fainoase,comert cu ridicata a painii si produselor de brutarie , comert cu amanuntul de produse alimentare,bauturi si tutun,transport rutier de marfuri.

Societatea nu detine participatii la alte unitati

Moneda in care lucreaza – lei.

Impozitul pe profit s-a calculat potrivit Codului fiscal cu completarile ulterioare.

Societatea se incadreaza la categoria de entitati mici intrucat in doua exercitii financiare consecutive nu depaseste criteriile de marime potrivit Ordinului nr.1802/2014, motiv pentru care intocmeaste bilant prescurtat, contul de profit si pierdere, note explicative la situatiile financiare anuale.

SC Albapam nu a inregistrat venituri si cheltuieli din activitate extraordinara si nici in avans

Efecte comerciale scontate neajunse la scadenta nu exista.

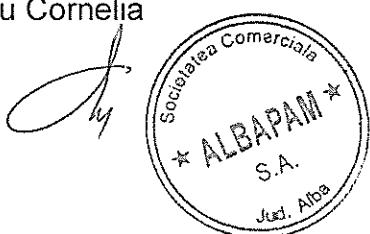
Urmare a incheierii unui contract de concesiune pe un teren agricol, cu Agentia Domeniilor Statului, se datoreaza o redeventa de 297311 lei, plus majorari de intarziere din anul 2003, pentru care este emis titlu executoriu cu sechestrul asigurator pe imobilele societatii.

S C Albapam S A nu are incheiate contracte de credite cu bancile comerciale.

Inventarierea bunurilor existente in patrimoniul societatii s-a efectuat conform Ordinului nr.2861/2009 si a legii nr.82/1991 , art.8, al.1 , prin decizia nr. 38/04.12.2017. S-au inventariat elementele de activ si pasiv detinute,iar rezultatele inventariului au fost inregistrate in contabilitate. Pe baza registrului inventar si a balantei de verificare s-a intocmit bilantul contabil ale carui posturii in conformitate cu art.28 din Legea contabilitatii corespund cu datele inregistrate in contabilitate puse de acord cu situatia reala a elementelor partimoniale stabilite pe baza de inventariere.

ADMINISTRATOR

Puiu Cornelia



## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PE ANUL 2017

Raport anual conform Regulamentului nr.1/2006 a C.N.V.M

Exercitiul financiar – anul 2017

Data raportului 16.05.2018

S.C Albapam SA Alba

Alba Iulia, B-dul 1 Decembrie 1918 nr.5

Telefon:0258811617

Cod fiscal :RO 1761654

Nr. ORC J01/61/1991

Piata de tranzactionare a valorilor mobiliare SIBEX – SIBIU STOCK EXCHANGE SA ,BVB-ATS

Capital social subscris si versat 1007060 lei  
Piata de tranzactionare a valorilor mobiliare SIBEX – SIBIU STOCK EXCHANGE SA ,BVB-ATS  
Capital social subscris si versat 1007060 lei

### 1. Analiza activitatii societatii

1.1.Activitatea de baza este fabricarea painii,fabricarea produselor proaspete de patisserie.  
S.C Albapam SA Alba a fost infiintata prin Hotararea de Guvern nr.1353/1990.

Nu au avut loc fuziuni sau reorganizari a societatii in anul 2017.

Nu au fost achizitionate si vandute active in anul 2017.

#### 1.1.1.Elemente de evaluare generala

pierdere 214536 lei

cifra de afaceri 427370 lei

export -

781068 lei

piata de desfacere judetul Alba in acoperire de 0,5 %  
lichiditatea societatii consta in conturi la banchi si casa in suma de 11119 lei

#### 1.12 Evaluarea nivelului tehnic

Produsele realizate,paine si produse de panificatie si patisserie au ca piata de desfacere judetul Alba. Distributia produselor se face cu mijloace proprii de transport.Un aspect negativ in derularea activitatii il reprezinta scaderea

productiei fabricate in conditiile in care in ultimii ani am investit in tehnologie si in alinierea spatilor de producție la standardele europene. Investitiile facute in amenajarea unitatilor de panificatie au reprezentat 35% din capitalului social, iar o parte din ele am fost nevoiti ulterior, sa le inchidem din lipsa de comenzi. Principala problema ce ii duce in pragul insolventei pe producatorii corecti, sunt cheitulele cu munca vie..  
Ponderea categoriilor de produse in total producție realizata in ultimii trei ani:

	an 2015			an 2016			an 2017		
	Venituri	Cifra afaceri							
paine	79%	74%	79%	74%	82%	79%			
produse de panificatie	6%	7%	6%	7%	2%	3%			
produse de patiserie	1%	1%	1%	1%	-	-			

#### 1.13.Evaluarea activitatii de aprovisionare tehnica materiala

Materie prima preponderentă este faina de gru necesara fabricarii produselor de panificatie. Există siguranta in aprovisionare datorita ofertei mari atat din tara cat si din afara, furnizorii societatii in anul 2017 au fost SC Sapte Spice Ramnicu Valcea, SC Moara Cibin Sibiu . Societatea se orienteaza spre furnizorii mari de fainuri,la care raportul calitate-pret se menite aproximativ constant.Termenul de valabilitate relativ redus al materiei prime, precum si pretul, nu necesita formarea de stocuri mari.

#### 1.14.Evaluarea activitatii de vinzare

Piata de desfacere pentru produsele societatii este judetul Alba. Pentru a face fata concurentei si a ne putea mentine pe piata, am fost nevoiti sa menitim nemodificat pretul la produsele finite , in conditiile in care in aceasta perioada preturile au crescut de mai multe la utilitatii- gaze naturale, energie electrica, apa, carburant si alte cheltuieli ocasionate de activitatea de productie

La nivelul judetului Alba exista concurenta mare in sectorul panificatie,peste 200 brutarii,fara a exista un client cu pondere mare pe piata.Brutariile de tip familial au costuri mici,reprezentind un avantaj in oferta de pret pe piata dar si practicarea evaziunii fiscale.

Nu exista dependenta fata de unii clienti,ponderea produselor fiind vanduta prin magazine proprii de desfacere.Societatea nu are clienti semnificativi . Prin reteaua proprie de magazine au fost vantute cu amanuntul produse alimentare si nealimentare , in volum mai mic decat anul trecut, fara a se inregistra abateri de la normele de comerț si reclamatii din partea consumatorilor. Cauzele care au dus la scaderea vanzarilor prin magazinele proprii este presiunea marilor retele de magazine asupra noastră, precum și scaderea puterii de cumpărare a consumatorilor.

#### 1.15. Evaluarea aspectelor legate de angajati

Numarul mediu de personal in anul 2017 este de 10 angajati, din care 8 personal de executie si 2 din administratie, insa la sfarsitul anului numarul total de angajati s-a redus la 5 oameni. Pentru a mentine nivelul de pregatire profesionala corespunzator, cu personal calificat in activitatea de productie, respectiv brutari, am fost nevoiti sa lucram cu personal navelist sau pensionari la limita de varsta, ceea ce a constituit o mare presiune asupra cheltuielilor cu munca vie. Aceasta stare a dus la situatia in care cheltuielile ocasionate cu fabricarea produselor depuseau cu mult veniturile obtinute din vanzarea acestora, activitatea fiind nerentabila, ingistrandu-se pierderi. Fondul de salarii a fost corelat cu numarul de personal, intrucat plata salarialilor s-a facut in acord pe grup, corespunzator productiei fizice realizate. Castigul mediu brut pe angajat este sub salariu mediu la nivel national.

Angajatii nu sunt asociati in sindicat. Interesele angajatilor in raport cu conducerea societatii sunt sustinute de reprezentantul salariatilor, neexistand stari conflictuale privind accordarea drepturilor.

1.16. In conformitate cu prevederile Ordinului 876/2004 privind procedura de autorizare a activitatilor cu impact semnificativ asupra mediului, societatea nu este supusa procedurii de autorizare de catre Agentia de protectia mediului Alba, intrucat productia realizata in locatiiile de fabricatie nu depasesc o tona pe zi.

In toate unitatile de productie ale societatii sunt respectate conditiile impuse de actele normative privitoare la protectia mediului. Emisiile de poluananti atmosferici, determinate prin masuratori periodic sunt sub nivelul admis. Instalatiile tehnologice si de incalzire consumatoare de gaze naturale, sunt performante si sunt autorizate functionarii in conditii de siguranta.

Societatea nu a avut si nu are probleme litigioase sau de alta natura in domeniul protectiei mediului.

1.17. Societatea nu a avut cheltuieli privind cercetarea si dezvoltarea productiei si nici in viitor nu isi permite sa aloce fonduri speciale

1.18. Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2015 , 31.12.2016 si 31.12.2017 anexate S.C Albapam SA nu este expusa riscului privind incapacitatea de plată, situatie reflectata in

- evolutia fluxului de trezorerie arata faptul ca in anul 2017 trezoreria neta din activitatea de exploatare este negativa , intrucat incasarile de la clientii au fost mai mici decat platile facute in cursul anului , trezoreria din activitatea de investitii fiind pozitiva. Disponibilitatile banesti ca principal element de trezorerie, arata un grad de asigurare de 27% fata de activele circulante si suficiente pentru acoperirea datorilor, ca societatea sa nu apeleze la credite.

- liciditatea curenta (active curente/datorii curente) este 0,83

- gradul de indatorare ( capital imprumutat / capital propriu) este 0,49

- societatea nu are credite si nu si-a constituit provizioane de risc

- la data de 31.12.2017 nu se inregistreaza plati restante pentru activitatea curenta

1.19 Elemente de perspectiva privind activitatea  
Indicatorii de profitabilitate in anul 2017 ,se prezinta fata de anul trecut astfel  
- rentabilitatea capitalului angajat reprezinta - 18 %

- capitalul angajat este in proportie de 36 %
- marja bruta de vanzari comparativ cu 2016 este de 0,74 %
- solvabilitatea patrimoniala 96 %
- solvabilitatea globala 2548 %

Factorii care influenteaza negativ veniturile societatii sunt de ordin social- scaderea puterii de cumparare a populatiei si reorientarea consumului de la paine spre alte produse in alimentatia zilnica a oamenilor, precum si concurenta exercitata de lanturile de magazine mari de tip supermarket -7, la o populatie de 55000 locuitori Consiliul de Administratie avand in vedere cheltuielile disproportionate cu munca vie rapportat la veniturile realizate, a faptului ca in semestrul I ,precum si anii 2014, 2015, 2016 societatea a inchiriat activitatea cu pierderi, a hotarat incetarea activitatii de productie cu data de 01.07.2017 si a celei de comert cu 01.09.2017, intrucat erau nerentabile si a trecut la disponibilizarea personalului angajat. Masura a fost necesara intrucat activele circulante nete sunt negative la data de 31.12.2017, insa disponibilitatile banesti existente, pot sa acopere datoriile societatii.

Alti factori care impovareaaza activitatea societatii este data de o hotare judecatoareaca care ne-a obligat sa restituim fostului proprietar imobilul nationalizat, precum si plata unui folos de trac calculat din 1948 pana la restituire.Urmare a incheierii unui contract de concesiune pe un teren agricol cu Agentia Domeniilor Statului, datoram redeventa si majorari de intarziere, motiv pentru care s-au poprit conturile societatii si s-a pus sechestrul asigurator pe imobile.

## 2 . Activele corporale

Activele societatii sunt situate in localitatile judetului Alba.O parte din cladirile aflate in patrimoniu sunt modernizate conform standardelor europene,iar cele fara activitate de productie,sunt in conservare.Cresterea valorii activelor corporale prin reevaluare a avut influenta negativa, in situatia in care nu mai exista posibilitatea ca in exercitiile financiare viitoare sa desfasuram activitate de productie, astfel incat prin vanzarea produselor realizate sa se asigure recuperarea plusului de amortizare, generat de reevaluare. Unele active ale societatii nu mai creaza beneficii economice viitoare,motiv pentru care trebuie scoase din evidenta prin cedare sau casare, situatie care nu poate fi realizata intrucat sunt sub sechestrul instituit de ADS ca urmare a unui litigiu comercial. Gradul de uzura al majoritatii cladirilor este foarte avansat.

## 3 Pista valorilor mobiliare

Actiunile SC Albapam SA Alba au fost tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de SIBEX- SIBIU STOCK EXCHANGE SA, iar ca efect al fuziunii prin absorbtie, suntem in procedura de transfer in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de catre Bursa de Valori Bucuresti Registrul actionarilor este pastrat la Depozitarul Central. Societatea nu a platit dividendele in ultimii 3 ani, anii 2014 , 2015 si 2016 ,i-a incheiat cu pierdere. S C Albapam SA nu detine actiuni proprii.

## 4 Conducerea societatii

SC Albapam SA este administrata in sistem unitar de un Consiliu de Administratie format din 3 membrii din care 2 membri executivi, alesii pe o perioada de 4 ani.

Nu exista si nu a existat acord, intrelegere sau legatura de rudenie intre administratori si o alta persoana datorita careia au fost numiti administratori

Administratorul Puiu Cornelia detine 24 % din capitalul social.

Președintele consiliului de administrație este și directorul societății asigurând conducerea executivă.

Administratorii în ultimii 5 ani nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea lor în cadrul societății comerciale, precum nici în aceleia care privesc capacitatea lor, în a-și îndeplini atribuțiile în cadrul S.C. Albapam SA.

## 5 Situatia financiar contabila

### ELEMENTE DE BILANT

Indicator finaciari	U/M	2014	2015	2016	2017
Elemente de bilant					
1. Total active minus datorii	lei	1712636	1427506	1467844	1191262
Active imobilizate	lei	969879	911285	1201444	1199514
2. Numerar si alte disponibilitati lichide	lei	25354	213261	18137	11119
3. Profituri reinvestite	lei	-	-	-	-
4. Capital si rezerve	lei	1712636 -52161	1427505 -285130	1467844 -259661	1191262 -214536
5. Venituri brute	lei	2146913	1398704	979724	566532
6. Cheltuieli totale din care	lei	2199074	1683834	1239385	781068
cheltuieli cu materia prima	lei	281305	188668	136267	70635
cheltuieli cu personalul	lei	663700	561339	475298	357828
7. Provizioane de risc	lei	-	-	-	-
8. Dividende datorate platile	lei	-	-	-	-

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31.12.2015

Denumirea elementului		Exercitiu financiar
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	1281497	1312189
Plati catre furnizori si angajati	1382578	1129056
Dobanzi platite	806	1272
Impozit pe profit platit	20	20
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activitatea de exploatare</b>	<b>-101907</b>	<b>181841</b>
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	51525	3702
Dobanzi incasate	1096	2364
Dividende incasate		
<b>Trezoreria neta din activitatii de investitie</b>	<b>52621</b>	<b>6066</b>
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite		
<b>Trezoreria neta din activitatii de finantare</b>		
Crescerea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	74640	25354
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	25354	213261
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar		

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 31.12.2017

Denumirea elementului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clientii	650438	517315
Plati catre furnizori si angajati	863078	536284
Dobanzi platite	1	-
Impozit pe profit platit	20	-
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie neta din activitatea de exploatare</b>	<b>-212661</b>	<b>-18969</b>
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	38334	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	55500	11943
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	371	8
Dobanzi incasate		
<b>Trezoreria neta din activitatii de investitie</b>	<b>17537</b>	<b>11951</b>
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende platite		
<b>Trezoreria neta din activitatii de finantare</b>		
Cresterea neta a trezoreriei si echivalenteelor de trezorerie		
Trezorerie si echivalente de trezorerie la <b>inceputul exercitiului financiar</b>	<b>213261</b>	<b>18137</b>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la <b>sfasitul exercitiului financiar</b>	<b>18137</b>	<b>11119</b>



Președintele Consiliului de Administrație  
Puiu Cornelia

**R A P O R T**  
**D E**  
**A U D I T   S T A T U T A R**

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

**31 decembrie 2017**

**S.C. AUDITCONT EXAL S.R.L.**

Evaluari, eXpertize, Audit finanțiar, consuLTanta

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, CAFR certificat nr. 806

DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335

---

# **RAPORT DE AUDIT STATUTAR**

**privind auditarea situațiilor financiare anuale  
ale societății comerciale**

**ALBAPAM S.A.**

**pentru exercițiul finanțiar încheiat la data de  
31 Decembrie 2017**

**Întocmit de auditor finanțiar  
AUDITCONT EXAL SRL**

**La data de : 15.05.2018**

## RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

**Către Acționarii  
ALBAPAM S.A.**

### *Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ALBAPAM S.A., care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2017**, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de rezervă pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

– Activ net/Total Capitaluri proprii:	<b>1.191.262 lei</b>
– Pierdere a exercițiului financiar:	<b>214.536 lei</b>

### *Opinia cu rezerve a auditorului*

2. În opinia noastră, exceptând ajustările care pot fi considerate ca necesare în situația în care am fi obținut probe de audit în legătură cu aspectele menționate în paragraful 3, 4, 5 și 6, situațiile financiare anexate, ale societății ALBAPAM S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2017** au fost întocmite de o manieră adecvată, oferă o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Entității, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de rezervă pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### *Bazele opiniei cu rezerve*

3. Societatea evidențiază obligații de plată de natură redevenței către Agentia Domeniilor Statului, fapt pentru care, în opinia noastră, în respectul principiului prudentei, asa cum este el prezentat în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, ar fi trebuit să fie constituite provizioane pentru litigii pentru anii anteriori exercițiului financiar încheiat. Obligațiile de

- aceasta natura sunt garantate cu active ale societății pentru creditorul astfel nominalizat. În Nota 9 la Situațiile financiare, se face referire la acest fapt.
4. Societatea evidențiază în exercițiul finanțiar 2017 o scadere a cifrei de afaceri și a veniturilor totale, față de anul precedent și realizarea unei pierderi, diminuate față de perioada precedentă.
  5. Societatea nu a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale de natură terenuri și clădiri la valoarea justă la data bilanțului, asa cum este prezentat în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014. În Nota 1 la Situațiile financiare, se face referire la acest fapt.
  6. Societatea evidențiază imobilizări corporale în afara exploatarii, ceea ce poate impune trecerea la valorificarea acelor active care nu sunt generatoare de venituri, concomitent cu efectuarea evaluării imobilizărilor corporale la data vânzării.
  7. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti față de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania și ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

***Evidențierea unor aspecte - Privind principiul continuității activității***

8. Principiul continuității activității nu este afectat, față de cele menționate la pct. 3 și 4 din Raport.

***Alte informații – Raportul administratorilor***

9. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

10. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.

11. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

12. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la **31 decembrie 2017**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative,

informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situațiile financiare anuale, și dacă în baza cunoștințelor și intregerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Entitate și la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situațiile financiare anuale individuale.
- c) În plus, în baza cunoștințelor și intregerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțiar încheiat la data de **31 decembrie 2017** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate prezentului raport de audit.

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

13. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidela în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conduceră îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
14. În întocmirea situațiilor financiare, conduceră este responsabilă pentru evaluarea capacitatii Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii și pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu excepția cazului în care conduceră fie intenționează să lichideze Societatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realista în afară acestora.
15. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare***

16. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind masura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, 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 desfasurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate

preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta decizii economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

17.Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adekvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Entitatii.
- Evaluam gradul de adekvare a politicii contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adekvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Entitatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Entitatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Misiunea noastra de auditare a situatiilor financiare, cu privire la cerintele impuse de standardele internationale de audit financiar si-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspecte pentru care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu alte scopuri.

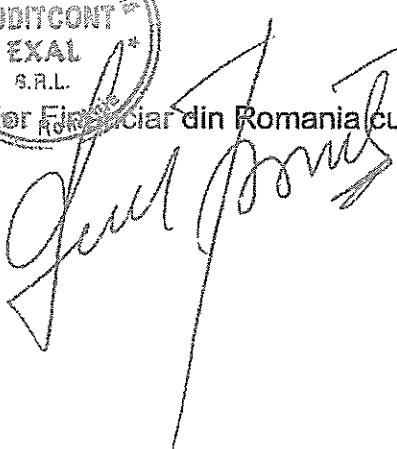
18. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului interno, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele **AUDITCONT EXAL SRL** :

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 806/2008

Auditator,  
**Biriș Liviu Ioan**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 2119/2007

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Liviu Ioan Biriș". It is written in a cursive style with a long, sweeping line extending from the left towards the right.

Data raportului de audit  
**ALBA IULIA, la 15 MAI 2018**

## DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru SC ALBAPAM S.A. cu sediul in localitatea Alba Iulia, str. B-dul 1 Decembrie 1918, nr.5, tel. 0258813495.

Numar din registrul comertului: J01/61/1991.

Forma de proprietate : 34—Societati comerciale pe actiuni.

Activitatea preponderenta ( cod si denumire clasa CAEN) : 1071

-Fabricarea painii si a produselor proaspete de patiserie.

Cod unic de inregistrare: 1761654

Administratorul societatii, Ec. PUIU CORNELIA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma 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.

SEMNATURA,  
Ec. PUIU CORNELIA



BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA  
la 31 Decembrie 2017

	Symbol cont	Denumire cont	Sold initial la 1 ianuarie	Rulaj luna	Rulaj total	Total sume	Sold final	Symbol cont
			Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
101.2	Capital subscris varsat	0,00	1007060,00	0,00	0,00	0,00	1007060,00	101,2
105	Reserve din reevaluare	0,00	69782,73	0,00	0,00	0,00	69782,73	105
1061	Reserve legale	0,00	215751,86	0,00	0,00	0,00	215751,86	1061
1065	Reserve rep. surplus din rez.resv	0,00	300000,00	0,00	255651,03	0,00	40338,97	1065
1068	alte rezerve	0,00	134910,57	62046,48	0,00	62046,48	72864,09	1068
106	Reserve	0,00	650662,43	62046,48	0,00	321707,51	650662,43	0,00
1171	Rezultat reportat	0,00	0,00	0,00	259661,03	259661,03	259661,03	0,00
1211	Profit sau pierdere	259661,03	0,00	25049,73	17539,07	78167,96	86192,63	214536,36
1211	Terenuri si amenaj.de terenuri	430544,30	0,00	0,00	0,00	0,00	430944,30	0,00
212	Constructii	701142,98	0,00	0,00	0,00	0,00	701142,98	212
213	Inst.tehn.mijil de transp.,anim si p.	1329062,82	0,00	0,00	43893,95	43066,46	1329890,21	0,00
214	Mobiler,ap,biorotica,echip.de prote	8257,38	0,00	0,00	0,00	2576,71	8257,38	5680,67
231	Imobilizarii corporale in curs	43893,85	0,00	0,00	0,00	43893,85	43893,85	0,00
231,4	Investitii in curs Mag.4 Alud	20571,27	0,00	0,00	0,00	0,00	20571,27	0,00
1231	Imobilizarii corporale in curs	64465,12	0,00	0,00	0,00	43893,85	64465,12	43893,85
1281,2	Amortizarea constructiilor	0,00	188121,27	0,00	0,00	552,17	188121,27	0,00
1281,3	Amortiz.instal.,mij.transp.,anim,pl.	0,00	1143692,81	0,00	44395,67	129,33	44395,67	1143822,14
1281,4	Amortizarea altor imob. corporale	0,00	614,82	0,00	0,00	0,00	0,00	614,82
1281	Amortizarii privind imob.corporale	0,00	1332428,90	0,00	44395,67	681,50	44395,67	133310,40
301	Materii prime	12050,22	0,00	0,00	79914,96	85793,24	91956,18	85793,24
3021	Materiale auxiliare	793,22	0,00	0,00	13109,00	1371,45	2102,22	1371,45
3022	Combustibili	0,00	0,00	0,00	9191,63	9191,63	9191,63	9191,63
3024	Piese de schimb	165,84	0,00	0,00	2953,18	2953,19	3119,02	2953,19
302	Materiale consumabile	959,06	0,00	0,00	13553,81	13516,27	14142,87	13516,27
1303	Obiecte de inventar	971,37	0,00	0,00	814,10	1785,47	814,10	971,37
308	Dif.de pret la materii prime si mat	0,23	0,00	0,00	0,00	-142,44	0,23	-142,44
341	Semifabricate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
345,2	Producere finita panificatie	0,00	0,00	0,00	205057,07	204987,07	205057,07	204987,07
345	Producere finita	0,00	0,00	0,00	205057,07	204987,07	205057,07	204987,07
346	Producere reziduale	0,30	0,00	0,00	136,00	136,00	136,00	0,00
371,1	Marfuri unitati amanuntul	27944,78	0,00	4207,19	231780,48	255076,61	255076,61	4648,65
371,2	Marfuri in deposit	6818,80	0,00	0,00	49322,88	53215,80	53215,80	2930,88
371,3	alte vinzari mag.centrala	0,00	0,00	0,00	117,57	117,57	117,57	0,00
371	Marfuri	34763,38	0,00	0,00	4207,19	281225,33	31988,51	308499,98
378,1	Dif. pret marfuri in unit. amanant	0,00	4959,04	154,35	0,00	3619,84	34660,80	39619,84
378,2	Dif. pret marfuri in depozit	0,00	3163,84	3164,84	1,00	3164,84	627,95	3164,84
378,4	Diferente pret marfuri ambalate	0,00	627,95	0,00	0,00	627,95	0,00	627,95

				Sold initial la 1 ianuarie	Rulaj luna	Rulaj total	Total sume	Sold final		Simbol cont	
		Denumire cont		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
338	Diferente de pret (adăos comercial)	0.00	8750.83	3947.14	0.00	43412.63	34661.80	43412.63	43412.63	0.00	0.00  378
381	Rambalaje	7.18 02	0.00	0.00	148.16	148.16	0.00	148.16	718.02	148.16	569.86  381
388	Diferente de pret la ambalaje	0.00	148.16	0.00	148.16	0.00	0.00	148.16	148.16	0.00	0.00  388
401	Furnizori	0.00	3135.04	7017.60	765.29	22939.55	228284.63	22939.55	23149.67	0.00	850.12  401
404	Furnizori de imobilizari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00  404
408	Furnizori facturi nesistite	0.00	22.50	0.00	163.50	163.50	0.00	163.50	163.50	0.00	0.00  408
409	Furnizori-debitori	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00  409
411.8	Clienți incerti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00  411.8
411.97	Clienți CARENTICA	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00	100000.00	100000.00	100000.00	0.00	0.00  411.97
411.98	Clienți ROMEXTRA	109974.00	0.00	0.00	51739.00	0.00	109974.00	109974.00	109974.00	0.00	0.00  411.98
411.99	Clienți PIRE	52965.00	0.00	0.00	0.00	52965.00	52965.00	52965.00	52965.00	0.00	0.00  411.99
4111	Clienți	17950.59	0.00	14730.50	8447.22	201762.32	208602.07	219713.11	288602.07	11111.04	0.00  4111
4118	Clienți incerti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00  4118
411	Clienți	280889.59	0.00	14730.50	60156.22	201762.32	471541.07	482652.11	471541.07	11111.04	0.00  411
4119	Clienti-creditori	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00  419
421	Personal remuneratii datorate	0.00	14739.00	3956.00	1631.00	313364.40	319559.40	313364.40	334298.40	0.00	20934.00  421
425	Iavansuri acordante personalului	0.00	3600.00	0.00	6800.00	6800.00	6800.00	6800.00	6800.00	0.00	0.00  425
428	Alte dat.in leg.cu pers.conv.civile	0.00	26933.43	2035.00	0.00	32125.43	7442.00	32125.43	34375.43	0.00	2250.00  428
428.1	Alte dat.in legatura cu personalul	0.00	0.00	12364.98	13850.38	13850.38	15850.38	15850.38	15850.38	0.00	0.00  428.1
428	Alte dat.in leg.cu pers.conv.civile	0.00	26933.43	2035.00	12364.98	47975.81	47975.81	47975.81	50225.81	0.00	2250.00  428
431.1	Contrib.unit. la asig.soc.	0.00	5276.00	2712.00	2712.00	54414.00	51908.00	54414.00	57184.00	0.00	2770.00  431.1
431.11	Fond risc si accidente	0.00	80.00	21.00	22.00	785.00	731.00	785.00	811.00	0.00	22.00  431.11
431.1	Contrib.unit. la asig.soc.	0.00	5356.00	2733.00	2732.00	52303.00	52339.00	52303.00	57995.00	0.00	2792.00  431.1
431.2	[Contrib.pers. la asig.soc.	0.00	3505.00	1803.00	1841.00	36174.00	34610.00	36174.00	38015.00	0.00	1841.00  431.2
431.3	[Contrib.unit. la asig.soc.de san.	0.00	1736.00	835.00	855.00	17123.00	16842.00	17123.00	18278.00	0.00	855.00  431.3
431.4	[Contrib.pers. la asig.soc.de san.	0.00	1836.00	886.00	906.00	18371.00	17441.00	18371.00	19277.00	0.00	906.00  431.4
431.5	Fond indemniz.con. medicale 0.75%	0.00	271.00	782.00	61.00	9648.00	7161.00	9648.00	7432.00	0.00	-2216.00  431.5
431	Asigurari sociale	0.00	12704.00	7039.00	6455.00	136819.00	128293.00	136819.00	140997.00	0.00	4178.00  431
437.1	[Contrib.unit. la fondul de somaj	0.00	120.00	35.00	37.00	111113.00	1030.00	111113.00	1130.00	0.00	37.00  437.1
437.2	[Contrib.pers. la fondul de somaj]	0.00	120.00	35.00	31.00	1108.00	1025.00	1108.00	1145.00	0.00	37.00  437.2
437	Ajutor de somaj	0.00	240.00	70.00	74.00	2221.00	2055.00	2221.00	2235.00	0.00	74.00  437
441	Impozit pe profit	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12	0.00	0.00  441
442.3	TVA de plată	0.00	558.39	0.00	0.00	11776.00	11217.21	11776.00	11775.60	0.00	-0.40  442.3
4424	TVA de recuperat	0.00	0.00	0.00	0.00	59.12	949.91	59.12	534.20	0.00	4424
4426	TVA deductibila	0.00	0.00	244.82	180.67	20882.86	20818.71	20882.86	20818.71	64.15	0.00  4426
4427	TVA colectata	1.42	0.00	669.79	660.33	31703.15	31703.15	31703.15	31703.15	0.00	1.14  4427
4428	TVA neexigibila la incasare achizitii	0.00	11368.05	260.05	0.00	2748.23	20444.04	2748.23	31802.63	0.00	9054.40  4428
4428.8	TVA neexigibila la incasare livrari	431.75	0.00	278.96	203.70	14165.75	13309.30	14165.75	15957.50	13309.30	1288.20  4428.8
4428.1	TVA neexigibila la incasare livrari	0.00	726.32	427.00	1304.60	8591.37	9451.37	8591.37	10178.17	0.00	1985.80  4428.1
4428	TVA neexigibila	0.00	11653.16	966.81	1508.30	45505.35	43205.19	45505.35	54638.35	0.00	9353.00  4428
442	Traxa pe valoarea adaugata	0.00	12210.13	1901.42	289.02	110814.71	107478.46	110814.71	119688.59	0.00	8873.88  442
444	Impozitul pe salarii	0.00	3667.00	1970.00	2056.00	3616.00	37085.00	38156.00	40722.00	0.00	2056.00  444
446.1	Impozitul pe cladirii	0.00	0.00	0.00	0.00	4216.05	24216.05	24216.05	24216.05	0.00	0.00  446.1

Stiebol cont	Denumire cont	Sold initial la 1 ianuarie		Rulaj luna		Rulaj total		Total sume		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
146.10	Taxa edilitara	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00  446.10
146.11	TAXA TREPI	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00  446.11
146.12	Taxa cladiri inchiriate	0,00	0,00	0,00	0,00	382,00	382,00	382,00	382,00	0,00	0,00	0,00  446.12
146.1	Impozitul pe cladiri	0,00	0,00	0,00	0,00	24678,05	24678,05	24678,05	24678,05	0,00	0,00	0,00  446.1
146.2	Taxa terenuri	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	308,00	308,00	308,00	308,00	0,00	0,00  446.2
146.3	Impozit pe mijloace de transport	0,00	0,00	0,47	0,00	2527,37	2527,37	2527,37	2527,37	0,00	0,00	0,00  446.3
146.7	Alte impozite si taxe	0,00	0,00	0,00	0,00	52,50	52,50	52,50	52,50	0,00	0,00	0,00  446.7
146.8	Impozitul pe teren	0,00	0,00	0,00	0,00	13676,75	13676,75	13676,75	13676,75	0,00	0,00	0,00  446.8
146	Alte impozite, taxe si var.asimilat	0,00	0,00	0,47	55,50	41242,67	41242,67	41242,67	41242,67	0,00	0,00	0,00  446
147.5	Fond garantare	0,00	61,00	18,00	19,00	567,00	525,00	567,00	586,00	0,00	0,00	19,00  447,5
147	Fonduri speciale taxe varsam. astm.	0,00	61,00	18,00	19,00	567,00	525,00	567,00	586,00	0,00	0,00	19,00  447
146.1	Debitori diversi	520,40	0,00	0,00	0,00	422,23	942,63	942,63	942,63	0,00	0,00	0,00  461,1
146.3	Debitori vanzari MF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00  461,3
146.5	Debitori tickete de masă	0,00	0,00	0,01	0,00	4207,78	4207,78	4207,78	4207,78	0,00	0,00	0,00  461,5
146	Debitori diversi	520,40	0,00	0,01	0,00	4630,01	5150,41	5150,41	5150,41	0,00	0,00	0,00  461
146.3	Altri creditori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00  462,3
146.2	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00  462
1521.01	Disponibil BCR	76,70	0,00	0,00	0,47	0,00	0,47	76,70	0,47	76,23	0,00	5121,01
1521.05	Piața Bank Alba Iulia	7055,78	0,00	3131,00	908,12	256283,78	260799,55	263339,56	260799,55	250,01	0,00	5121,05
1521.09	Disponibil in lei OMP Bank	3,51	0,00	81,00	15,00	2032,04	25918,30	26035,55	25918,80	116,75	0,00	5121,09
1521.30	Trezoreria Alba Iulia	0,97	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,99	0,00	0,00	5121,30
1521.46	Ct. depozit - PIREUS	0,00	0,00	0,00	0,00	100000,00	100000,00	100000,00	100000,00	0,00	0,00	5121,46
1521	Disponibil la banca in lei	7135,96	0,00	3212,00	9113,59	3867315,84	386718,82	386718,82	386718,82	2733,98	0,00	5121
1531.01	Casa Alba	10176,14	0,00	9611,52	7181,91	443365,51	451156,38	451156,65	451156,98	8384,67	0,00	5311,01
1531	Icasă în lei	10176,14	0,00	9611,52	7181,91	443365,51	451156,38	451156,65	451156,98	8384,67	0,00	5311
15328	Alte valori	823,52	0,00	0,00	0,00	3384,25	4207,77	4207,77	4207,77	0,00	0,00	5328
1532	Alte valori	823,52	0,00	0,00	0,00	3384,25	4207,77	4207,77	4207,77	0,00	0,00	532
152.1	Avansuri deplasare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00  542,1
1542.2	Avansuri cumpărături	0,00	0,00	0,00	0,00	141,00	141,00	141,00	141,00	141,00	0,00	0,00  542,2
1542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	0,00	0,00	23068,00	23068,00	23068,00	23068,00	0,00	0,00	0,00  542
1581	Viaramente interne	0,00	0,00	0,00	0,00	141,00	141,00	141,00	141,00	0,00	0,00	0,00  561
601	Calechiteli cu materiale prime	0,00	0,00	0,00	0,00	465334,33	465334,53	465334,53	465334,53	0,00	0,00	0,00  601
602.03	Calechiteli combustibili ab.03 PAN	0,00	0,00	168,09	168,09	588,70	588,70	588,70	588,70	0,00	0,00	0,00  602,03
602.11	Calechiteli combustibili ab.11 PAN	0,00	0,00	0,00	0,00	839,99	839,99	839,99	839,99	0,00	0,00	0,00  602,11
602.20	Calechiteli combustibili ab.20 PAN	0,00	0,00	0,00	0,00	85,08	85,08	85,08	85,08	0,00	0,00	0,00  602,20
602.21	Calechiteli combustibili ab.21 PAN	0,00	0,00	0,00	0,00	838,36	838,36	838,36	838,36	0,00	0,00	0,00  602,21
602.23	Calechiteli combustibili ab.23 PAN	0,00	0,00	0,00	0,00	6196,22	6196,22	6196,22	6196,22	0,00	0,00	0,00  602,23
602.33	Calechiteli combustibili B.33.RKD	0,00	0,00	0,00	0,00	1530,76	1530,76	1530,76	1530,76	0,00	0,00	0,00  602,33

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial la 1 ianuarie		Rulaj luna		Rulaj total		Total sume		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
16021	Chelt.cu materialele consumabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1357,38	1357,38	0,00	0,00	6021
16022	Chelt.privind combustibilul	0,00	0,00	0,00	0,00	9191,63	9191,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6022
16024	Chelt.privind piesele de schimb	0,00	0,00	0,00	0,00	2953,18	2953,18	0,00	0,00	0,00	0,00	6024
16028	Chelt.privind alte mat.consumabile	0,00	0,00	0,00	0,00	519,01	519,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6028
1602	Chelt.cu materialele consumabile	0,00	0,00	168,09	168,09	24100,31	24100,31	24100,31	24100,31	0,00	0,00	602
1603	Chelt.privind ob. de inventar	0,00	0,00	0,00	0,00	814,10	814,10	238,21	238,21	238,21	0,00	603
1604	Chelt.privind mat.nestocate	0,00	0,00	-457,11	-457,11	17051,49	17051,49	17051,49	17051,49	0,00	0,00	604
1605,1	Chelt. cu energia electrica	0,00	0,00	858,33	858,33	281,31	281,31	2841,31	2841,31	2841,31	0,00	605,1
1605,2	Chelt. cu apa si canalul	0,00	0,00	88,18	88,18	6468,90	6468,90	6468,90	6468,90	6468,90	0,00	605,2
1605,3	Chelt. cu gazul metan	0,00	0,00								0,00	605,3
1605	Chelt. privind energia si apa	0,00	0,00	489,90	489,90	26361,70	26361,70	26361,70	26361,70	0,00	0,00	605
1607,1	Chelt.privind marfurile anumite	0,00	0,00	55,50	175,09	189212,96	189212,96	189212,96	189212,96	0,00	0,00	607,1
1607,2	Chelt.privind marfurile deposit	0,00	0,00	0,00	0,00	206,13	206,13	206,13	206,13	0,00	0,00	607,2
1607,3	Chelt.privind marfurile	0,00	0,00	0,00	0,00	16,95	16,95	16,95	16,95	0,00	0,00	607,3
1607	Chelt. privind marfurile	0,00	0,00	55,50	175,09	189436,04	189436,04	189436,04	189436,04	0,00	0,00	607
61,1	Chelt. cu intretinerea si rep.	0,00	0,00	0,00	0,00	3000,00	3000,00	21113,59	21113,59	21113,59	0,00	611
61,2	Chelt. cu redemtive locatii,chiști	0,00	0,00	0,00	0,00	751,31	751,31	751,31	751,31	0,00	0,00	612
61,3	Chelt. cu primele de asigurare	0,00	0,00	3000,00	3000,00	36000,00	36000,00	36000,00	36000,00	0,00	0,00	613
62,1	Cheltuieli cu colaboratori-terti	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	0,00	621
62,2	Chelt.reclama si publicitate-terti	0,00	0,00	21,01	21,01	2669,71	2669,71	2669,71	2669,71	2669,71	0,00	623
62,3	Chelt.transf.bun.si pers.-terti	0,00	0,00	226,83	226,83	2018,23	2018,23	2018,23	2018,23	2018,23	0,00	624
624	Chelt.postale si taxe tale,terti	0,00	0,00	15,00	15,00	1088,56	1088,56	1088,56	1088,56	1088,56	0,00	626
626	Chelt.cu serv. banc. si asim.terti	0,00	0,00	726,81	726,81	26270,61	26270,61	26270,61	26270,61	26270,61	0,00	627
627	Alte cheltuieli cu serv.e& de tertii	0,00	0,00	19,00	19,00	41772,17	41772,17	41772,17	41772,17	41772,17	0,00	628
628	Chelt.cu alte impoz.,taxe,vars. asimi	0,00	0,00	0,00	0,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	0,00	635
635	Chelt.cu alte impoz.,taxe,vars asimi	0,00	0,00	19,00	19,00	41856,17	41856,17	41856,17	41856,17	41856,17	0,00	635
635	Chelt.privind asig.si prot.sociala	0,00	0,00	13433,00	13433,00	28260,40	28260,40	28260,40	28260,40	28260,40	0,00	641
641	Chelt.cu renumneratile personalului	0,00	0,00	2792,00	2792,00	52639,00	52639,00	52639,00	52639,00	52639,00	0,00	6451
645,1	Chelt.privind contr.unit.pt.asig.so	0,00	0,00	37,00	37,00	1030,00	1030,00	1030,00	1030,00	1030,00	0,00	6452
645,2	Chelt.privind contr.unit.pt.j.sonja	0,00	0,00	916,00	916,00	18899,00	18899,00	18899,00	18899,00	18899,00	0,00	6453
645	Contrib.angaj.la asig.soc. de sanat	0,00	0,00	3745,00	3745,00	72568,00	72568,00	72568,00	72568,00	72568,00	0,00	645
658	Alte chelt. de exploatare produselor	0,00	0,00	30,00	30,00	1530,00	1530,00	1530,00	1530,00	1530,00	0,00	658
658,1	Despoghiuri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	1247,50	1247,50	1247,50	1247,50	1247,50	0,00	658,1
658,2	Chelt. privind activite cedante	0,00	0,00								0,00	658,2
658	Alte chelt. de exploatare	0,00	0,00	30,00	30,00	2807,50	2807,50	2807,50	2807,50	2807,50	0,00	658
681,1	Chelt.privind amortizarea imobiliz.	0,00	0,00	0,00	0,00	681,50	681,50	681,50	681,50	681,50	0,00	681
681	Chelt.de expl.privind amortiz.sipri	0,00	0,00	0,00	0,00	681,50	681,50	681,50	681,50	681,50	0,00	681
701	Venituri din desfacerea produselor	0,00	0,00	0,00	0,00	77711,81	77711,81	77711,81	77711,81	77711,81	0,00	701
703	Venituri din vanzarea prod.rezidua	0,00	0,00	0,00	0,00	136,00	136,00	136,00	136,00	136,00	0,00	703
704	Venituri din lucr.efec.siserv.pres	0,00	0,00	472,47	472,47	10436,19	10436,19	10436,19	10436,19	10436,19	0,00	704
705	Venituri din rediev., locatii,chiști	0,00	0,00	13100,35	13100,35	107198,47	107198,47	107198,47	107198,47	107198,47	0,00	705
706	Venituri din vinzarea marfurilor	0,00	0,00	53,40	53,40	53,40	53,40	53,40	53,40	53,40	0,00	706
707											0,00	707

Symbol cont	Denumire cont	Sold initial la 1 ianuarie		Rulaj luna		Rulaj total		Total sume		Sold final		Simbol cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1707.1.01	Vinzari Mag.nr.1 Alba	0.00	0.00	0.00	0.00	30650.19	30650.19	30650.19	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.05	Vinzari Mag.nr.5 Teius	0.00	0.00	0.00	0.00	75.51	75.51	75.51	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.08	Vinzari Mag.nr.8 Sebes	0.00	0.00	0.00	0.00	40974.54	40974.54	40974.54	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.10	Vinzari Mag.nr.10 Sebes	0.00	0.00	823.37	823.37	26011.52	26011.52	26011.52	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.12	Vinzari Mag.nr.12 Alba	0.00	0.00	0.00	0.00	53816.52	53816.52	53816.52	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.14	Vinzari Mag.nr.14 Cugir	0.00	0.00	0.00	0.00	7118.74	7118.74	7118.74	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.23	Vinzari Mag.nr.23 Alud	0.00	0.00	0.00	0.00	28086.15	28086.15	28086.15	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1.25	Vinzari Mag.nr.25 Blaj	0.00	0.00	1715.88	1715.88	43700.93	43700.93	43700.93	0.00	0.00	0.00	0.00
1707.1	Venituri din vanzari, marfuri si ridicata	0.00	0.00	2539.25	2539.25	230434.10	230434.10	230434.10	0.00	0.00	0.00	0.00
1707	Venituri din vanzarea marfurilor	0.00	0.00	2539.25	2539.25	230487.50	230487.50	230487.50	0.00	0.00	0.00	0.00
1708	Venituri din activitati diverse	0.00	0.00	0.00	0.00	1399.75	1399.75	1399.75	0.00	0.00	0.00	0.00
1711	Venituri din productia stocata	0.00	0.00	0.00	0.00	205057.07	205057.07	205057.07	0.00	0.00	0.00	0.00
1758	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	0.00	0.00	8603.80	8603.80	8603.80	0.00	0.00	0.00	0.00
1758.8	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	1427.00	1427.00	1589.00	1589.00	1589.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17583	Venituri din vanzarea activelor	0.00	0.00	0.00	0.00	1750.00	1750.00	1750.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1758	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	1427.00	1427.00	11942.80	11942.80	11942.80	0.00	0.00	0.00	0.00
1766	Venituri din dobanzi	0.00	0.00	0.00	0.00	7.62	7.62	7.62	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		3142975.84	186844.74	188844.74	554604.62	554604.62	8689580.63	8689580.63	2743165.46	2743165.46		0.17

Compartiment finantari contabili

Director Administrator

Compartiment finantari contabili

