



**BUCUR OBOR**  
**COMPLEX COMERCIAL**  
DIN 1975

**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE**  
**ANEXA 5 LA RAPORTUL FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I ANUL 2017**  
**01.01.2017 – 30.06.2017**

ELABORAT IN CONFORMITATE CU ANEXA NR. 31 DIN REGULAMENTUL NR.  
1/2006 EMIS DE COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE



**ANEXA 5 LA RAPORTUL FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I ANUL 2017  
AL SOCIETATII "BUCUR OBOR" S.A.**

**NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE**

Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

**30 Iunie 2017**



**NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 31 decembrie 2016	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30 iunie 2017	Sold la 31 decembrie 2016	Ajustari inregistrate in cursul perioadei de raportare	Reduceri sau reluari	Sold la 30 iunie 2017	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
0	1	2		4 = 1+ 2-3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
<b>a) Imobilizari necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	30734	6323		37057	16466	3636		20102	14268	16955
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
<b>Total imobilizari necorporale</b>	30734	6323		37057	16466	3636		20102	14268	16955
<b>b) Imobilizari corporale</b>										
Terenuri si amenajari teren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare	44283653			44283653	4478619	753058		5231677	39805035	39051976
Echipeamente tehnologice si masini	3421016			3421016	2664091	131438		2795530	756924	625486
Alte imobilizari corporale	501110			501110	239399	20384		259782	261711	241328
Imobilizari in curs	76588	115442	6323	185707	70730	0	0	70730	5858	114977
<b>Total imobilizari corporale</b>	48282367	115442	6323	48391486	7452839	904880		8357719	40829528	40033768
<b>c) Imobilizari financiare</b>	1000			1000					1000	1000
<b>Total</b>	48314101	121765	6323	48429543	7469305	908516		8377821	40844796	40051723



## NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

### 1.a. Imobilizari necorporale

La **30 iunie 2017**, valoarea neta contabila a grupei de imobilizari necorporale este de 16 955 RON (31 decembrie 2016: 14268 RON), reprezentand programe informatice.

### 1.b. Imobilizari corporale

#### Reevaluarea imobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2016, de catre un evaluator autorizat ANEVAR, d-na Savaliuc Roxana Rosemarie (evaluator autorizat ANEVAR cu legitimatie nr. 15972) pentru estimarea valorii impozabile a acestora.

Deoarece reevaluarea investitiilor imobiliare s-a realizat doar pentru estimarea valorii impozabile, societatea nu a inregistrat modificari ale valorii juste in raportarilor contabile semestriale de la 30 iunie 2017.

Nu exista modificari ale rezervei din reevaluare in primul semestru al anului 2017 astfel:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2016	Perioada de raportare incheiata la 30 iunie 2017
<b>Rezerve din reevaluare</b>		
<b>Rezerva din reevaluare la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>37536626</b>	<b>37536626</b>
Diferente din reevaluare inregistrate in cursul exercitiului financiar	0	0
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar	0	0
<b>Rezerva din reevaluare la finalul exercitiului financiar</b>	<b>37536626</b>	<b>37536626</b>

### 1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 30 iunie 2017 societatea nu are inregistrate mijloace fixe in cadrul unor contracte de leasing financiar.

### 1.d. Imobilizari corporale vandute

In primul semestru al anului 2017, societatea nu a realizat nici o vanzare de imobilizari corporale.

### 1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

Nu exista active corporale grevate de sarcini.

### 1.f. Altele

In primul semestru al anului 2017, in categoria imobilizarilor au avut loc „Cresteri” , precum si „Descresteri” prezentate in tabelul Active Imobilizate.

In cursul semetrului I 2017 au fost date in folosinta/achizitionate imobilizari necorporale in suma de 6323 RON reprezentand licente programe informatice.



### 1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2017:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
<b>Imobilizari financiare</b>		
Alte imobilizari financiare (garantii)	1000	1000
<b>Total</b>	<b>1000</b>	<b>1000</b>

Imobilizarile financiare reprezinta cautiuni consemnate la judecator.

La 30 iunie 2017, valoarea Imobilizarilor financiare erau in valoare de 1000 RON. Ele au ramas constante fata de 31 decembrie 2016. Acestea sunt reprezentate de cautiuni consemnate la judecatorie, aferente dosarelor pe rol.

### 1.h. Subventii

Societatea nu a beneficiat de subventii in primul semestru al anului 2017

## **NOTA 2: PROVIZIOANE**

Provizioanele constituite de societate au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2017:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
<b>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>		
Provizioane pentru litigii	109465	109465
Provizioane riscuri si cheltuieli	168009	104823
<b>Total</b>	<b>277474</b>	<b>214288</b>

In primul semestru al anului 2017 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Pe cursul primului semestru al anului 2017 fost reluate la venituri provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 63186 RON. Astfel, soldul la 30 iunie 2017 al provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este de 104823 RON.

## **NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarea profitului	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2016	Perioada de raportare incheiata la 30 iunie 2017
Rezultat reportat de repartizat la inceputul perioadei de raportare	10233745	0
Profit net de repartizat:	15352214	0
- rezerva legala	-	-
-alte rezerve	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende aferente 2016	-	15352214
- dividende aferente 2015	-	10233745
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul perioadei de raportare	25585959	0



Suma de 10233745 RON din profitul anului 2015, repartizata la Alte Rezerve cat si profitul anului 2016 in suma de 15352214 Ron au fost distribuite in cursul 2017 la dividende conform hotararii Adunarii Generale a Asociatilor.

#### NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2017-30.06.2017
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	13561633	14415594
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)</b>	3240995	3548331
3. Cheltuielile activitatii de baza	3240995	3548331
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte	0	0
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	10320638	10867263
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale si de administratie	1661128	1783439
9. Alte venituri din exploatare	84648	157080
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)</b>	8744158	9240904

#### NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

##### Creante

	Creante	Sold la 30 iunie 2016	Sold la 30 iunie 2017	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2017	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate				
2	Creante comerciale - terti	2818526	2940440	2940440	
<b>3=1+2</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>2818526</b>	<b>2940440</b>	<b>2940440</b>	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	1908937	1938317	1938317	
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>909589</b>	<b>1002123</b>	<b>1002123</b>	
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate				
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate				
8	Alte creante	268197	351577	351577	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	0	0	0	
<b>10=8-9</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>268197</b>	<b>351577</b>	<b>351577</b>	
<b>11=5+10</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>1177786</b>	<b>1353700</b>	<b>1353700</b>	



Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 14.  
 Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

Linia de alte creante este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 30 iunie 2016	Sold la 30 iunie 2017	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2017	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte datorii si creante cu personalul	11607	11607	11607	
Avansuri acordate personalului	924			
Asigurari sociale	227543	255242	255242	
Taxa pe valoarea adaugata neexigibila	130	1826	1826	
Fonduri speciale	17	0	0	
Decontari din operatii in participatie	411	400	400	
Debitori diversi	7691	47251	47251	
<b>Dobanzi de incasat</b>	<b>19874</b>	<b>35251</b>	<b>35251</b>	
<b>Total alte creante</b>	<b>268197</b>	<b>351577</b>	<b>351577</b>	
Ajustari de valoare pentru alte creante	0	0	0	
<b>Alte creante, net</b>	<b>268197</b>	<b>351577</b>	<b>351577</b>	

In cadrul sumelor incluse pe linia „Alte creante” nu exista sume care se refera la tranzactii inregistrate cu alte parti legate (ex: directori), a se vedea Nota 14.

La 30 iunie 2017, societatea a ajustat pentru depreciere toate creantele considerate ca ar avea un potential risc de incertitudine la incasare, avand o valoare de 1938317 RON (2016: 1926168 RON) Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
<b>La inceputul perioadei de raportare</b>	2076722	1926168
Cresteri in timpul anului	1718085	201835
Reversari in timpul anului	1868639	189686
<b>La sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>1926168</b>	<b>1938317</b>

#### Datorii

	Datorii	Sold la 30 iunie 2016	Sold la 30 iunie 2017	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30 iunie 2017		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
2	Avansuri incasate in contul comenzilor					
3	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate					
4	Datorii comerciale - furnizori terti	220575	254224	254224		



<b>5=2+3+4</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	220575	254224	254224		
6	Efecte de comert de platit					
7	Sume datorate entitatilor afiliate					
8	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate					
9	Alte sume de plata, inclusiv datorii fiscale	5498003	6097651	4445089	1906786	
<b>10=5+...+9</b>	<b>Total</b>	<b>5718578</b>	<b>6351875</b>	<b>4699313</b>	<b>1906786</b>	

Linia de alte sume de plata este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 30 iunie 2016	Sold la 30 iunie 2017	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii fata de personal	238857	91337	91337		
Datorii fata de bugetul de stat	1255802	1341820	1341820		
Dividende de platit	1863822	2666870	2666870		
Creditori diversi	90938	90838	90838		
Garantii primite terti	2048684	1906786		1906786	
Garantii primite parti afiliate					
<b>TOTAL</b>	<b>5498103</b>	<b>6097651</b>	<b>4445089</b>	<b>1906786</b>	

## NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

### A. Bazele intocmirii raportarilor contabile semestriale

#### A.1. Informatii generale

Acestea sunt raportarile contabile semestriale individuale ale Societatii BUCUR OBOR SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

Raportarile contabile semestriale se refera doar la societatea comerciala BUCUR OBOR S.A. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea situatiilor financiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste raportari contabile semestriale sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste raportari contabile semestriale sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

#### A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea raportari contabile semestriale ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul





perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

Aceste estimari se refera in principal la:

- (a) clientii incerti;
- (b) duratele de viata utile ale activelor amortizabile;
- (c) uzura morala a imobilizarilor si a stocurilor;
- (d) provizioanele pentru riscuri si cheltuieli.

Utilizarea estimarilor rezonabile este o parte esentiala a intocmirii situatiilor financiare si nu le afecteaza fiabilitatea. O estimare poate necesita o revizuire daca au avut loc schimbari privind circumstantele pe care s-a bazat aceasta estimare, sau ca urmare a unor informatii noi sau evenimente ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimari nu are legatura cu perioadele anterioare si nu reprezinta corectarea unor erori.

### **A.3. Continuitatea activitatii**

Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii raportari contabile semestriale avand la baza principiul continuitatii activitatii. In perioada de raportare a anului 2017, Societatea a inregistrat o crestere afacerilor, rezultand o crestere a cifrei de afaceri cu 6,3% fata de aceiasi perioada a anului 2016.

La sfarsitul perioadei de raportare ,30 iunie 2017, Societatea inregistreaza un activ net in valoare de 47057871 RON. De asemenea la 30 iunie 2017, Societatea a inregistrat un profit net in valoare de 7920480 RON (pentru aceiasi perioada an 2016: 7376825 RON) .Activul net a scazut fata de decembrie 2016 (64727675 RON) datorita distribuirii si platilor dividendelor pentru anii 2015 si 2016 .

Conducerea considera ca activitatea comerciala curenta este suficienta pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de restructurari, vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

### **B. Conversii valutare**

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 30 iunie 2017 a fost de 1 EUR = 4,5539 RON respectiv 1 USD = 3,9915RON.

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii perioadei de raportare. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in raportarilor contabile semestrialeanterioare si cursul de schimb de la data incheierii perioadei de raportare, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

### **C. Situatii comparative**

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente perioadei precedente.

### **D. Active imobilizate**

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie/costul de productie.



## D.1. Imobilizari necorporale

### Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt inregistrate ca o cheltuiala in contul de profit si pierdere in momentul in care au fost realizate.

### Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata de 3 – 5 ani de durata utila de viata.

### Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie, valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 1 an.

## D.2. Mijloace fixe

### Costul/Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in cheltuielile din perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in situatia veniturilor si cheltuielilor pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).



In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc.

Societatea a inregistrat la data de 30 iunie 2017 imobilizarile corporale la costul de achizitie sau valoarea reevaluat, mai putin amortizarea cumulata si pierderi cumulate de valoare.

### **Masuri ulterioare recunoasterii initiale**

Imobilizarile sunt inregistrate la valoarea reevaluat, care este pretul pietei la data reevaluarii. Reevaluarile sunt facute regulat, astfel incat sa nu existe diferente intre valoarea de pe piata si valoarea contabila la data bilantului. Daca un activ este reevaluat, atunci intreaga clasa de care apartine este reevaluat.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere, aceasta este reflectata in "rezerve din reevaluare". Descresterea care rezulta din reevaluare este recunoscuta ca o cheltuiala.

### **Amortizarea**

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

<b>Tip</b>	<b>Ani</b>
Cladiri	20-48
Echipamente si instalatii	8-15
Vehicule de transport	4-6

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanta intre metoda, perioada de depreciere si estimarile privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

### **Investitii imobiliare**

In cazul imobilizarilor corporale din grupa „Investitii imobiliare” Societatea BUCUR OBOR SA a optat pentru inregistrarea valorii acestora la valoarea lor justa, pe baza reevaluarilor, in conformitate cu reglementarile legale emise in acest scop, evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu recunoscut national si international. Metoda de reevaluare adoptata este cea bazata pe valori nete, respectiv la fiecare reevaluare amortizata cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea bruta a activului si valoarea neta, determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare, este recalculata la valoarea reevaluat a activului (evaluarea este facuta la valoarea de piata).



Plusul sau minusul rezultat din reevaluare este reflectat in debitul sau creditul contului „Rezerve din reevaluare”, dupa caz. Cu toate acestea, majorarea constatata din reevaluare trebuie recunoscuta ca venit in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ, recunoscuta anterior ca o cheltuiala.

In cazul in care valoarea contabila a unui activ este diminuat ca rezultat al reevaluarii, aceasta diminuare trebuie recunoscuta ca o cheltuiala. Cu toate acestea o diminuare rezultata din reevaluare trebuie scazuta direct din orice surplus din reevaluare corespunzator, in masura in care diminuarea nu depaseste valoarea inregistrata anterior ca surplus din reevaluarea pentru acelasi activ.

Ultima reevaluare a fost efectuata la 31.12.2013 de catre un evaluator atestat conform legilor in vigoare si a avut ca scop alinierea valorile contabile la valorile pietei.

Metoda de reevaluare adoptata atunci a fost prin capitalizarea chiriei, aducandu-se astfel investitiile imobiliare aflate in proprietatea Societatii la valoarea lor justa la data bilantului. Rezultatele evaluarii au fost reflectate in contul 105 „Rezerve din reevaluare”, pe debitul sau creditul acestui cont, dupa caz, iar acolo unde a fost necesar a fost afectat contul de profit si pierdere.

### **D.3. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

### **E. Deprecierea activelor imobilizate**

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie/costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

### **F. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Stocurile sunt evaluate conform metodei FIFO.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

### **G. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli atunci cand sunt identificate.



## **H. Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai, putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

## **I. Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efecte comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

## **J. Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data situatiilor financiare in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

Societatea nu are initiate imprumuturi.

## **K. Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

## **L. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- B)** Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data situatiilor financiare si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.



#### **M. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

#### **N. Subventii**

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in situatia veniturilor pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

#### **O. Capital social**

Capitalul social compus din parti sociale (actiuni) si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri/Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

#### **P. Rezultat reportat**

Pierderea contabila reportata este acoperita din profitul perioadelor viitoare de raportare, cat si din rezerve, prime de capital si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc raportarilor contabile semestriale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale in functie de hotararea adunarii generale a actionarilor.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

#### **R. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in raportarilor contabile semestriale consolidate.

#### **S. Venituri**

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.



Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie al lucrarilor aflate in curs de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data situatiilor financiare, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

#### **T. Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

#### **U. Costurile indatorarii**

Cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada la care se refera.

#### **V. Erori contabile**

Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de raportare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor perioade. In cazul erorilor aferente perioadelor de raportare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

#### **X. Parti afiliate si alte parti legate**

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand entitatea respectiva indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul perioadei de raportare, in cursul perioadei de raportare precedenta si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);



- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

## NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

### Capital social

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
	Numar	Numar
	13 375 750	13 375 750
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1
Valoare nominala actiuni preferentiale	NA	NA
	RON	RON
Valoare capital social	1 337 575	1 337 575

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2017.

### Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2016 (RON)	%	Sold la 30 iunie 2017 (RON)	%
	SC AMADEUS GROUP SRL	7.281.098	54,4351	7.281.098
MANEA GELU	2.147.241	16,0532	2.147.241	16,0532
Alti Actionari	3.947.411	29,5117	3.947.411	29,5117
Total	13.375.750	100,0000	13.375.750	100,0000

## NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

### 8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2017, Societatea a fost condusa de Consiliul de Administratie format din 3 membri:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (Functia)	Raportare semestrială 30 iunie 2017 (Functia)
Rotaru Cristinel	Presedinte CA	Presedinte CA





Tiripa Gabriel	Administrator	Administrator
Popescu Cruceru Anca Sorina	Administrator	Administrator

În cursul anului 2017 structura Consiliului de Administratie al Societatii BUCUR OBOR S.A. nu s-a schimbat.

In perioada de raportare functia de Director General a fost detinuta de Rotaru Cristinel-Ionel, iar functia de Director Adjunct de Mihai Hau.

### 8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2017-30.06.2017
Directori	2	2
Personal administrativ	21	21
Personal auxiliar	43	20
Departament informatic	0	0
Auditori interni	3	3
<b>TOTAL</b>	<b>69</b>	<b>46</b>

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente perioadei de raportare a anilor 2016 si 2017 sunt urmatoarele:

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2017-30.06.2017
Cheltuieli cu salariile	1429661	1346545
Cheltuieli cu tichetele de masa	80716	78705
Contributia unitatii la asigurarile sociale	246196	233939
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj si fond garantare	7902	<b>9587</b>
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	94297	<b>85498</b>
Contributia unitatii la fondul de risc si accidente	1637	<b>2120</b>
Alte chelt.privind asigurarile sociale	0	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>1860409</b>	<b>1756394</b>

In perioada de raportare a anului 2017, societatea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor consiliului de administratie („C.A.”) :

	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2017-30.06.2017
Membrii C.A.	94548	98899

In primul semestru al anului 2017, societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de societate in numele administratorilor sau directorilor.

### NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	01.01.2017-30.06.2017



<b>1. Indicatori de lichiditate</b>	
Indicatorul lichiditatii curente	3.5651
Indicatorul lichiditatii imediate	3,5327
<b>2. Indicatori de risc</b>	
Indicatorul gradului de indatorare	
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
<b>3. Indicatori de activitate</b>	
Viteza de rotatie a stocurilor	
Numarul de zile de stocare	
Viteza de rotatie a debitelor clienti	15,06
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	2,3040
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,3599
Viteza de rotatie a activelor totale	0,2579
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>	
Rentabilitatea capitalului angajat	0,1924

Indicatorii prezentati mai sus sunt detaliami in OMF 1802/2014.

## NOTA 10: ALTE INFORMATII

### a) Informatii despre Societate

Societatea BUCUR OBOR SA a fost infiintata in anul 1991, in temeiul Legii nr. 15/1990 si a Legii nr. 31/1990 si in conformitate cu H.G. nr. 1224/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului tinut de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr.J40/365/1991.

Sediul social al Societatii este in localitatea Bucuresti, Sos.Colentina nr. 2, sector 2.

La sfarsitul semestrului I 2017, societatea a inregistrat un profit de 7920480 RON.

	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2017- 30.06.2017
Profitul contabil brut	8804210	9461126
Venituri neimpozabile	963023	716756
Total cheltuieli nedeductibile	1100386	1153424
Profit fiscal (1-2+3)	8941581	9897794
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Pierdere fiscala cumulata (4+5)	0	0
Impozit pe profit 16%	1430653	1583647
Scutire impozit pe profit	3259	0
Reducere impozit pe profit	0	43000
Impozit pe profit datorat final	1427394	1540647

### b) Evenimente ulterioare

Nu este cazul

### c) Elemente extraordinare

Societatea nu a inregistrat in cursul anului 2017 elemente de venituri si cheltuieli extraordinare.

### d) Angajamente acordate

Nu este cazul.



**e) Angajamente primite**

Nu este cazul.

**f) Contingente**

**Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data raportarilor financiare. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31.12.2004.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

**Pretul de transfer**

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

**Riscuri financiare**

**Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea are tranzactii stabilite intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Cele mai multe astfel de tranzactii se refera la contractele de inchiriere cu clientii Societatii, care sunt stabilite in EUR.

**Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale cu un numar mare de clienti. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o reducere a expunerii Societatii la riscul unor creante neincasabile. Cu toate acestea, exista o incertitudine legata de mediul economic dificil, care poate afecta negativ capacitatea clientilor de a-si onora obligatiile de plata. Societatea constituie provizioane pentru deprecierea creantelor incerte.

**NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)**

**h) Informatii despre impozitul pe profit**



		01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2017- 30.06.2017
Profit (pierdere) contabil(a)	1	8804210	9461126
Elemente similare veniturilor	2	963023	716756
Rezerva legala	3		
Total venituri neimpozabile	4=2+3	963023	716756
Cheltuieli nedeductibile	5	1100386	1153424
<b>Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare</b>	<b>6=1-4+5</b>	<b>8941581</b>	<b>9897794</b>
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>7=6*16%</b>	<b>1430653</b>	<b>1583647</b>
Alte elemente –scutire impozit	8	3259	
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>9=7-8</b>	<b>1427394</b>	<b>1583647</b>
Reducere impozit pe profit	10		43000
<b>Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei</b>	<b>11=9-10</b>	<b>1427394</b>	<b>1540647</b>

#### NOTA 11: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
Materiale consumabile	217929	141255
Obiecte de inventar	2071	2542
Marfuri	0	0
<b>Total</b>	<b>220000</b>	<b>143797</b>

#### NOTA 12: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 30 iunie 2017
Conturi la banci in lei	1680621	200061
Conturi depozit	28894827	14130070
Numerar in casierie	0	19552
Alte echivalente de numerar	0	0
<b>Total</b>	<b>30575448</b>	<b>14349683</b>

#### NOTA 13: LITIGII

##### Pretentii de natura juridica

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

Societatea are pe rol la instantele judecatoresti diverse litigii cu institutiile statutului, actionari, clienti debitori si parti civile.

#### NOTA 14: PARTI AFILIAATE

Nu este cazul.



Presedinte CA - Director General,  
Rotaru Cristinel Ionel



Sef Departament financiar –contabil si comercial  
Scarlat Nicolae Alin





**BUCUR OBOR**  
**COMPLEX COMERCIAL**  
DIN 1975

**SITUATIE CASH FLOW**  
**ANEXA 6 LA RAPORTUL FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I ANUL 2017**  
**01.01.2017 – 30.06.2017**

ELABORAT IN CONFORMITATE CU ANEXA NR. 31 DIN REGULAMENTUL NR.  
1/2006 EMIS DE COMISIA NATIONALA A VALORILOR MOBILIARE

<b>I. Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
1. Incasari in numerar din vanzarea de bunuri, chirii, redevente, onorarii, comisioane, prestarea de servicii si alte venituri	17.060.927	17.171.789
2. Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	3.028.298	3.099.058
3. Plati in numerar catre si in numele angajatilor, plati efectuate de angajator in legatura cu personalul	1.531.843	1.882.811
4. Taxa pe valoarea adaugata	2.435.599	2.324.954
5. Alte impozite si varsaminte asimilate	476.816	774.628
<b>6. Numerar generat de exploatare(1-2-3-4-5)</b>	<b>9.588.371</b>	<b>9.090.339</b>
7. Dobanzi incasate	67.313	220.224
8. Dobanzi platite		
9. Impozit pe profit platit	1.316.845	1.409.409
<b>10. Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare (6+7-8-9)</b>	<b>8.338.839</b>	<b>7.901.154</b>
<b>II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
11. Incasari in numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii, active necorporale si alte active pe termen lung	0	0
12. Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii		
13. Plati in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	264.051	0
14. Dividende incasate		
<b>15. Fluxuri de numerar nete din activitati de investitii (11+12-13-14)</b>	<b>-264.051</b>	<b>0</b>
<b>III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>		
16. Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari depozite bancare	0	
17. Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursari		
18. Plati pentru operatiuni de leasing financiar		
19. Achizitionare de actiuni		
20. Dividende platite	700.000	24.200.000
<b>21. Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare (+/-16+/-17-18-19-20)</b>	<b>-700.000</b>	<b>-24.200.000</b>
22. Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului	0	0
<b>23. Fluxuri de numerar TOTAL (10+15+21+22)</b>	<b>7.374.788</b>	<b>-16.298.846</b>
<b>24. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioade</b>	<b>15.057.126</b>	<b>30.683.779</b>
<b>25. Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei (23+24)</b>	<b>22.431.913</b>	<b>14.384.933</b>

Intocmit  
Ec. Serban Georgeta

22431913 14384933

0