



Raport financiar pentru semestrul I anul 2020

BUCUR OBOR S.A.

Elaborat în conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017, Codului SMT-BVB
și Regulamentului A.S.F nr. 5/2018



RAPORTUL PREZINTA:

I. Situatia economico-financiara si analiza activitatii societatii

- a) POZITIA FINANCIARA LA 30.06.2020;
- b) PERFORMANTA FINANCIARA IN SEMESTRUL I 2020;
- c) ANALIZA SITUATIEI FINANCIARE A SOCIETATII IN SEMESTRUL I 2020;
- d) INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI;

II. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii

III. Tranzactii semnificative

IV. ANEXE

- 1. Bilant si Cont de Profit Pierdere la 30.06.2020
- 2. Situatia Fluxurilor de Numerar la 30.06.2020;
- 3. Note la situatiile financiare pe semestrul I 2020;
- 4. Declaratia persoanelor responsabile;
- 5. Raportul Auditorului financiar ANB Consulting;

I. Situatia economico-financiara si analiza activitatii societatii

Standardul contabil aplicat:

Situatiile financiare individuale anexate au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014.

Auditarea situatiilor financiare:

Situatiile financiare individuale aferente semestrului I 2020 sunt auditate de catre auditorul financiar independent al Societatii, respectiv ANB Consulting S.R.L., inregistrat in registrul public electronic de Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu nr. 10.

a) POZITIA FINANCIARA LA 30.06.2020

Nr. crt.	INDICATORI (U.M. = lei)	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
ACTIVE				
1.	Active imobilizate			
2.	Imobilizari necorporale	7.431	8.789	8.456
3.	Imobilizari corporale	96.219.320	98.889.461	98.841.799
4.	Imobilizari financiare	2.000	2.000	2.000
5.	Total active imobilizate	96.228.751	98.900.250	98.852.255
6.	Active circulante			
7.	Stocuri	202.916	220.162	202.901
8.	Creante comerciale si alte creante	9.670.738	5.118.983	6.156.706
9.	Numerar si echivalente de numerar	545.770	9.717.765	15.098.280



Nr. crt.	INDICATORI (U.M. = lei)	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
10.	Total active circulante	10.419.424	15.056.910	21.457.887
11.	Cheltuieli in avans	17.565	76.334	27.744
12.	Total active	106.665.740	114.033.494	120.337.886
CAPITALURI PROPRII SI DATORII				
13.	Capitaluri proprii			
14.	Capital social	1.337.575	1.337.575	1.337.575
15.	Rezerve din reevaluare	83.401.998	91.480.248	87.441.123
16.	Rezerve	267.515	267.515	267.515
17.	Alte rezerve	0	0	0
18.	Rezultat reportat	4.052.700	4.048.002	8.087.127
19.	Profitul curent	4.690.889	6.774.315	13.434.655
20.	Repartizarea profitului	0	0	0
21.	Total cap. proprii atribuibile actionarilor societatii	93.750.677	103.907.655	110.567.995
Datorii pe termen lung				
22.	Garantii de la clienti	1.985.398	1.826.081	1.905.685
23.	Total datorii pe termen lung	1.985.398	1.826.081	1.905.685
Datorii curente				
24.	Datorii comerciale, impozite si alte datorii	7.901.389	5.592.355	5.300.364
25.	Total datorii curente	7.901.389	5.592.355	5.300.364
26.	Total datorii	9.886.787	7.418.436	7.206.049
27.	Venituri inregistrate in avans	3.013.961	2.689.390	2.486.679
28.	Provizioane	14.315	18.013	77.163
29.	Total pasive	106.665.740	114.033.494	120.337.886

b) PERFORMANTA FINANCIARA IN SEMESTRUL 1 2020

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE PENTRU SEMESTRUL I AL ANULUI 2020

Nr. crt.	INDICATORI (U.M. = lei)	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2018
1.	Venituri – Cifra de afaceri	14.176.518	16.171.662	15.957.064
2.	Alte venituri	743.515	1.577.337	356.423
3.	Materiile prime si consumabile utilizate	(2.923)	(26.836)	(36.878)
4.	Alte cheltuieli materiale	(15.456)	(12.775)	(7.706)
5.	Cheltuieli cu energie si apa	(921.021)	(810.989)	(833.159)
6.	Cheltuieli privind marfurile		(0)	(0)
7.	Reduceri comerciale primite	963	0	0
8.	Cheltuieli cu salariile angajatilor	(1.446.097)	(2.218.423)	(1.974.746)
9.	Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	(4.436.001)	(4.426.252)	(4.498.259)
10.	Alte cheltuieli de exploatare	(2.052.367)	(2.084.952)	(2.264.002)
11.	Ajustari de valoare privind activele circulante	750	6050	10.490
12.	Ajustari privind provizioanele	62.848	225.123	37.970
13.	Rezultatul din exploatare (profit)	6.110.729	8.399.945	6.747.197
14.	Venituri financiare	247.820	334.471	216.192
15.	Cheltuieli financiare	(16.613)	-	-
16.	Rezultatul financiar (profit)	231.207	334.471	216.192
17.	Rezultatul curent (profit)	6.341.936	8.734.416	6.963.389
18.	Venituri totale	15.167.853	18.083.470	16.529.679
19.	Cheltuieli totale	8.825.917	9.349.054	9.566.290
20.	Profit inainte de impozitare	6.341.936	8.734.416	6.963.389
21.	Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.651.047)	(1.960.101)	(1.694.794)
22.	Profitul net al perioadei	4.690.889	6.774.315	5.268.595
23.	Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare	4.039.125	4.039.125	4.039.125
24.	Rezultatul net realizat	8.730.014	10.813.440	9.307.720

c) ANALIZA SITUATIEI FINANCIARE A SOCIETATII IN SEMESTRUL I 2020

A) Pozitia financiara

- **Imobilizarile corporale** au scazut cu 2,35% fata de 31 decembrie 2019, datorita amortizarii inregistrate in perioada ianuarie – iunie 2020;
- **Imobilizarile necorporale** au scazut cu 12,12% de la 8.456 lei (31 decembrie 2019) la 7.431 lei la sfarsitul perioadei de raportare, datorita amortizarii inregistrate in perioada ianuarie – iunie 2020;
- **Alte active financiare** au ramas constante la nivelul de 2.000 lei. Acestea sunt reprezentate de cautiuni consemnate la judecatorie, aferente dosarelor pe rol;
- **Stocurile** (reprezentand exclusiv materiale consumabile si materiale de natura obiectelor de inventar) au crescut nesemnificativ cu 0,01% fata de 31 decembrie 2019;
- Cresterea cu 57,08% fata de 31 decembrie 2019 a indicatorului **Creante comerciale** si **Alte creante** se datoreaza cresterii valorii creantelor curente. Situatia a fost generata de suspendarea activitatii, implicit de alterarea temporara a capacitatii de plata a clientilor si partenerilor;
- Plata dividendelor pentru anul 2019, conform Hotararii AGAO din 26.03.2020, a condus la scaderea cu 96,39% fata de 31 decembrie 2019 a indicatorului **Numerar si echivalente de numerar**;
- **Alte active (reprezentate de cheltuieli in avans)** au inregistrat o scadere de 36,69% fata de decembrie 2019, ca urmare a schimbarii modalitatii de plata pentru anumite servicii (e.g. asigurari);
- **Capitalurile proprii** au scazut cu 15,21% fata de decembrie 2019 in urma distribuirii si platii dividendelor aferente anului 2019;

- **Datoriile pe termen lung** au crescut cu 4,18% fata de 31 decembrie 2019 in urma cresterii valorii garantiilor contractuale constituite de catre chiriasi. Aceasta masura a fost adoptata de managementul societatii pentru reducerea expunerii la riscul de neplata in situatia generata de pandemia de Covid-19;
- Cresterea cu 49,07% fata de 31 decembrie 2019 a pozitiei **Datorii curente** se datoreaza in cea mai mare parte unor amanari la plata a unor datorii, ca urmare a situatiei create de pandemia Covid-19, precum si acordarii de dividende in luna iunie aferente anului 2019 catre actionari si neridicate de catre acestia la data situatiilor financiare. In sens invers, o influenta de diminuare a acestui indicator este masura prescrierii dividendelor neridicate pentru anul 2015-2016, ca urmare a hotararii luate de actionari in AGOA din 26.03.2020.

B) Situatia rezultatului financiar al semestrului

- Societatea BUCUR OBOR S.A. a inregistrat venituri totale in suma de 15.167.853 lei in perioada ianuarie-iunie 2020.
- **Cifra de afaceri neta a scazut la 14.176.518 lei, cu 12,34%** fata de perioada similara a anului precedent. Ponderea cea mai mare o au veniturile din chirii si veniturile din refacturarea utilitatilor aferente contractelor de inchiriere, insumand 13.811.159 lei, respectiv 91,06% din totalul veniturilor.
- **Veniturile financiare** provenite din dobanzi bancare realizate la depozitele in lei constituite in perioada curenta si precedenta au fost de 247.820 lei. La 30.06.2020 societatea nu mai avea depozite bancare constituite, acestea fiind folosite pentru plata dividendelor aferente perioadei 2019.
- **Rezultatul financiar** curent a fost de 231.207 lei, in scadere fata de perioada similara a anului precedent cand a fost de 334.471 lei.
- **Cheltuielile totale – 8.825.917 lei**, au scazut cu 5,6% fata de aceeaasi perioada a anului precedent.

- In primele sase luni ale anului 2020, Societatea a **cheltuit cu personalul** (un numar mediu de 40 de salariati) 1.446.097 lei, cu 34,81% mai putin fata de aceeaasi perioada a anului precedent (2.218.423 lei) datorita amanarii platii bonusurilor de performanta acordate managementului.
- **Cheltuielile cu energia si apa** au crescut cu 13,57% fata de primul semestru din 2019, de la 810.989 lei la 921.021 lei in perioada curenta. Factorul determinant al acestei evolutii a fost cresterea pretului la energia electrica si termica.
- **Cheltuielile cu prestatiile externe** (reparatii si intretinere, cheltuieli cu primele de asigurare, cheltuieli privind comisioanele si onorariile avocatilor, cheltuieli cu onorariile notarilor, cheltuieli privind serviciul de paza, cheltuieli cu colaboratorii, etc) au crescut cu 4,65%, de la 1.677.590 lei in perioada similara a anului precedent pana la 1.755.681 lei in primul semestru din 2020, pe fondul unor usoare cresteri de tarife impuse de modificarea salariului minim brut garantat.
- **Profitul brut** inregistrat in perioada ianuarie-iunie 2020 este de 6.341.936 lei. Impozitul pe profitul brut calculat pentru aceasta perioada este de 1.651.047 lei.
- **Profitul net** aferent perioadei ianuarie - iunie 2020 este de 4.690.888 lei, in scadere fata de perioada similara a anului precedent, cand a fost de 6.774.315 lei.
Diminuarea s-a datorat:
 - i) scaderii cifrei de afaceri cu 12,34% ca urmare a intreruperii temporare si partiale a activitatii in perioada martie-mai 2020;
 - ii) scaderii valorii altor venituri din exploatare de la 1.577.337 lei la 743.515 lei in perioada curenta (reprezinta dividendele prescrise si inregistrate la venituri).
- Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in perioada ianuarie-iunie 2020 este de 4.039.125 lei.
- Rezultatul net realizat in semestrul I 2020 este de 8.730.014 lei, inregistrand o scadere cu 19,27% fata de aceeaasi perioada a anului precedent, cand a fost 10.813.440 lei.

d) INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/datorii curente	1,31
2	Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat/capital propriu	-
3	Viteza de rotatie a debitelor-clienti si asociati	$\text{Sold mediu clienti si asociati} / \text{cifra de afaceri} \times 180$	93,12 zile
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/active imobilizate	0,147

Nota:

- **Lichiditatea curenta** ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Bucur Obor S.A. are o valoare a acestui indicator de 1,31 in conditiile actuale fiind un rezultat bun pentru entitate.
- **Gradul de indatorare** exprima eficienta managementului riscului de credit, indicand potentiale probleme de finantare, de lichiditate, cu influente in onorarea angajamentelor asumate.

$\text{Capital imprumutat} = \text{Credite peste 1 an}$

$\text{Capital angajat} = \text{Capital imprumutat} + \text{Capital propriu}$

Nu este cazul, entitatea nu are angajate credite bancare in momentul de fata.

- **Viteza de rotatie a debitelor clienti** exprima eficienta societatii in colectarea creantelor sale, respectiv numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.
- **Viteza de rotatie a activelor imobilizate** exprima eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita valoare a activelor imobilizate. Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

II. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii

II.1. Descrierea cazurilor in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare in timpul perioadei respective - **Nu este cazul.**

II.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societate – **Nu este cazul.**

III. Tranzactii semnificative

Informatii privind tranzactiile majore incheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza in mod concertat sau in care au fost implicate aceste persoane in perioada de timp relevanta - **Nu este cazul.**

IV. Anexe

1. **Bilant si Cont de Profit Pierdere la 30.06.2020;**
2. **Situatia Fluxurilor de Numerar la 30.06.2020;**
3. **Note la situatiile financiare pe semestrul I 2020;**
4. **Declaratia persoanelor responsabile;**
5. **Raportul Auditorului financiar ANB Consulting.**

Rotaru Cristinel Ionel

Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General





BILANT SI CONT DE PROFIT SI PIERDERE **la data de** **30 Iunie 2020**

BUCUR OBOR S.A.

ANEXA 1 la Raportul financiar pentru Semestrul I anul 2020

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

S1027_A1.0.0 03.08.2020 Tip situație financiară: BS

☐ An ☒ Semestru Anul **2020**

Suma de control 1.337.575

Entitatea SC BUCUR OBOR SA

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate București
Strada SOS COLENTINA Nr. 22 Bloc Scara Ap. Telefon 0372321700

Număr din registrul comerțului J40/365/1991 Cod unic de înregistrare 1 9

Forma de proprietate

34 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

☒ Raportari contabile semestriale

☐ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☒ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2020 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.206/ 2020 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori:

Capitaluri - total	93.750.677
Capital subscris	1.337.575
Profit/ pierdere	4.690.889

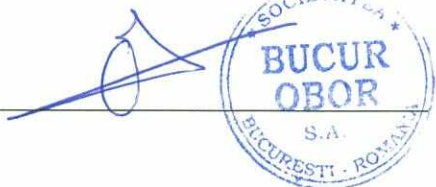
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Semnătura



Numele și prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.2206 / 2020	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	30.06.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	8.456	7.431
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	98.841.799	96.219.320
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.000	2.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	98.852.255	96.228.751
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	202.901	202.916
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	6.156.706	9.670.738
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	6.156.706	9.670.738
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	14.900.000	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	198.280	545.770
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	21.457.887	10.419.424
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	27.744	17.565
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	27.744	17.565
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	5.300.364	7.901.389
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	13.698.588	-478.361
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	112.550.843	95.750.390
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	1.905.685	1.985.398
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	77.163	14.315
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	2.486.679	3.013.961
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	2.486.679	3.013.961

F10 - pag. 2				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23	2.486.679	3.013.961
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.337.575	1.337.575
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.337.575	1.337.575
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	87.441.123	83.401.998
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	267.515	267.515
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	8.087.127	4.052.700
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	13.434.655	4.690.889
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	110.567.995	93.750.677
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	110.567.995	93.750.677

Suma de control F10: 1356501000 / 1717315090

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

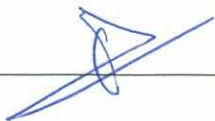
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Semnătura




Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.2206/ 2020	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2020- 30.06.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	16.171.662	14.176.518
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	16.171.662	14.176.518
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.577.337	743.515
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	17.748.999	14.920.033
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	26.836	2.923
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	12.775	15.456
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	810.989	921.021
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	963
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.218.423	1.446.097
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.166.808	1.410.862
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	51.615	35.235
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.426.252	4.436.001
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.426.252	4.436.001
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-6.050	-750

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	6.050	750
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.084.952	2.052.367
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.677.590	1.755.681
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	277.731	279.494
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	129.631	17.192
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-225.123	-62.848
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41	225.123	62.848
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	9.349.054	8.809.304
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	8.399.945	6.110.729
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	334.471	247.820
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	334.471	247.820
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	7.992
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	0	8.621
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	0	16.613
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	334.471	231.207
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

			F20 - pag. 3	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	18.083.470	15.167.853
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	9.349.054	8.825.917
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	8.734.416	6.341.936
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	1.960.101	1.651.047
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	6.774.315	4.690.889
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 246816907 / 1717315090

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 2206/ 2020)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

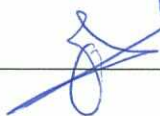
La rândul 32 (cf.OMFP 2206/ 2020)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

Semnătura




INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCARLAT NICOLAE ALIN

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.2206/ 2020	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		4.690.889	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	30.06.2019		30.06.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	39		40	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	41		41	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	33.320	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	2.000	2.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	2.000	2.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	2.000	2.000
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	6.030.837	9.887.007
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	125.544	148.007
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	182.508	441.910
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	177.569	168.353
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	4.939	273.557
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	323.048	346.608
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	323.048	346.608
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	50.574	0
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	0	13
- în lei (ct. 5311)	94	85	0	13
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	100.330	545.620
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	100.330	545.611
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		9
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	7.418.436	9.886.787
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	1.826.081	1.985.398
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	1.934.640	2.338.609
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	9.530	9.488
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	1.443.041	3.493.167
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	81.276	92.828
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	1.361.765	3.400.339
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	2.205.144	2.060.125
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	2.095.379	2.059.325
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	109.765	800

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.337.575	1.337.575		
- acțiuni cotate 4)	144	131	1.337.575	1.337.575		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2019	30.06.2020		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149			
- deținut de societăți cu capital privat	163	150			
- deținut de persoane fizice	164	151			
- deținut de alte entități	165	152			

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2019	30.06.2020
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	166	152a (312)	19.836.240	20.140.306
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2019	30.06.2020
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	167	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2019	30.06.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	168	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	170	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	171	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2019	30.06.2020
Venituri obținute din activități agricole	172	157		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

ROTARU CRISTINEL IONEL

SCARLAT NICOLAE ALIN

Semnatura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.142-152 (cf.OMFP 2.206/ 2020), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.141 (cf.OMFP 2.206/ 2020).

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt



SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR Pentru semestrul I anul 2020

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	30.06.2019	30.06.2020
I.Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
1.Incasari in numerar din vanzarea de bunuri, chirii, redevente, onorarii, comisioane, prestarea de servicii si alte venituri	18.068.346	14.144.014
2.Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	4.011.112	2.958.333
3.Plati in numerar catre si in numele angajatilor, plati efectuate de angajator in legatura cu personalul	2.323.238	1.578.942
4.Taxa pe valoarea adaugata	1.896.725	1.145.957
5.Alte impozite si varsaminte asimilate	650.408	520.411
6.Numerar generat de exploatare (1-2-3-4-5)	9.186.863	7.940.371
7.Dobanzi incasate	526.569	426.450
8.Dobanzi platite		7.992
9.Impozit pe profit platit	1.709.399	701.964
10.Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare (6+7-8-9)	8.004.033	7.656.865
II. Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
11.Incasari in numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii, active necorporale si alte active pe termen lung		
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	3.727.235	2.035.021
14.Dividende incasate		
15.Fluxuri de numerar nete din activitati de investitii (11+12-13-14)	-3.727.235	-2.035.021
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
16.Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari depozite bancare		1.448.700
17.Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursari		1.452.840
18.Plati pentru operatiuni de leasing financiar		
19.Achizitionare de actiuni		
20.Dividende platite	18.694.054	20.170.214
21.Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare (+/-16+/-17-18-19-20)	-18.694.054	-20.174.354
22.Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului		
23.Fluxuri de numerar TOTAL (10+15+21+22)	-14.417.256	-14.552.510
24.Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	24.135.021	15.098.280
25.Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei (23+24)	9.717.765	545.770





NOTE LA RAPORTARILE FINANCIARE SEMESTRIALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
30 iunie 2020

BUCUR OBOR S.A.

ANEXA 3 la Raportul financiar pentru Semestrul I anul 2020



**ANEXA 3 LA RAPORTUL FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I ANUL 2020
AL SOCIETATII "BUCUR OBOR" S.A.**

NOTE LA RAPORTARILE CONTABILE SEMESTRIALE

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

30 Iunie 2020



NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

	Valoare bruta				Ajustari de valoare				Valoare contabila neta	
Denumirea activului imobilizat					(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la	Sold la	Ajustari inregistrate in cursul perioadei de raportare	Reduceri sau reluari	Sold la	Sold la	Sold la
	31.dec.19			30.iun	31.dec			30.iun.20	31.dec.19	30.iun.20
				2020	2019					
0	1	2		4 = 1+ 2-3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari necorporale	38.712			38.712	30.256	1.025	0	31.281	8.456	7.431
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	38.712			38.712	30.256	1.025	0	31.281	8.456	7.431
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare	104.359.916	0		104.359.916	17.408.083	4.352.021	0	21.760.104	86.951.833	82.599.812
Echipamente tehnologice si masini	3.419.052	0		3.419.052	3.133.445	59.829		3.193.274	285.607	225.778
Alte imobilizari corporale	495.882		0	495.882	342.899	23.126	0	366.025	152.983	129.857
Investitii imobiliare in curs	11.451.376	1.812.497	0	13.263.873	0	0		0	11.451.376	13.263.873
Total imobilizari corporale	119.726.226	1.812.497	0	121.538.723	20.884.427	4.434.976	0	25.319.403	98.841.799	96.219.320
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Imobilizari financiare	2.000	0	0	2.000	0	0	0	0	2.000	2.000
Total	119.766.938	1.812.497	0	121.579.435	20.914.683	4.436.001	0	25.350.684	98.852.255	96.228.751



1.a. Imobilizari necorporale

La 30 iunie 2020, valoarea neta contabila a grupei de imobilizari necorporale este de 7.431 RON (31 decembrie 2019: 8.456 RON), reprezentand programe informatice.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2017 de catre un evaluator autorizat ANEVAR, cu numar de legitimatie 15972, pentru estimarea valorii de piata a acestora. Deoarece reevaluarea investitiilor imobiliare s-a realizat pentru a reda imaginea fidela a patrimoniului la valoarea de piata, societatea a inregistrat la momentul respectiv modificari ale valorii juste in situatiile financiare. Pentru a nu exista o influenta a reevaluarii in rezultatele obtinute de societate ca urmare a cresterii valorii prin reevaluare, societatea a decis sa diminueze rezerva din reevaluare si pe parcursul exercitiului financiar 2020 prin transferul acesteia lunar, pe masura ce s-a realizat, in Rezultatul reportat, reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare.

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2019	Perioada de raportare incheiata la 30 iunie 2020
Rezerve din reevaluare		
Rezerva din reevaluare la inceputul exercitiului financiar	95.519.373	87.441.123
Diferente din reevaluare inregistrate in cursul exercitiului financiar	0	0
Sume transferate din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar	8.078.250	4.039.125
Rezerva din reevaluare la finalul exercitiului financiar	87.441.123	83.401.998

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

La 30 iunie 2020 societatea nu are inregistrate mijloace fixe in cadrul unor contracte de leasing financiar.

1.d. Imobilizari corporale vandute

In primul semestru al anului 2020, 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 2020, in categoria imobilizarilor au avut loc „Cresteri”, precum si „Descresteri” prezentate in tabelul Active Imobilizate. In cursul semestrului I 2020 nu au fost date in folosinta sau achizitionate imobilizari corporale.

In primul semestru al anului 2020 au avut loc crestere ale investitiilor imobiliare in curs in suma de 1.812.497 RON reprezentand investitii pentru adaptarea Complexului Comercial la normele I.S.U. ca o necesitate a obtinerii autorizatiei de functionare pentru intregul Complex Comercial.

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2020:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 30 iunie 2020
Imobilizari financiare		
Alte imobilizari financiare (garantii)	2.000	2.000
Total	2.000	2.000

Imobilizarile financiare reprezinta cautiuni consemnate la judecator aferente dosarelor pe rol. La 30 iunie 2020, valoarea Imobilizarilor financiare este de 2.000 lei. Acestea au ramas constante fata de 31 decembrie 2019.

1.h. Subventii

Societatea nu a beneficiat de subventii in primul semestru al anului 2020.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Provizioanele constituite de societate au urmatoarea structura la data de 30 iunie 2020:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 30 iunie 2020
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
Provizioane pentru litigii	0	0
Provizioane riscuri si cheltuieli	77.163	14.315
Total	77.163	14.315



In primul semestru al anului 2020 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Pe parcursul primului semestru al anului 2020 fost reluate la venituri provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 62.848 RON. Astfel, soldul la 30 iunie 2020 al provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este de 14.315 RON.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2019	Perioada de raportare incheiata la 30 iunie 2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul perioadei de raportare		13.575
Profit net de repartizat:	13.434.655	4.690.888
- rezerva legala	0	0
- alte rezerve	0	0
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- dividende	(21.512.905)	0
- Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva de revaluare	8.078.250	4.039.125
Profit nerepartizat/rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul perioadei de raportare	0	8.743.588

Profitul contabil net distribuibil aferent anului 2019 in valoare de 21.512.905 RON, a fost aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor pentru repartizare la dividende in cursul anului 2020.



NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
1. Cifra de afaceri neta	16.171.662	14.176.518
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	7.264.102	6.756.937
3. Cheltuielile activitatii de baza	7.264.102	6.756.937
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte	0	0
	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	8.907.560	7.419.581
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	2.084.952	2.052.367
9. Alte venituri din exploatare	1.577.337	743.515
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	8.399.945	6.110.729



NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 30 iunie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2020	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	0	0	0	0
2	Creante comerciale - terti	6.030.837	9.887.007	9.887.007	0
3=1+2	Total creante comerciale	6.030.837	9.887.007	9.887.007	0
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	1.517.194	1.039.069	1.039.069	0
5=3-4	Creante comerciale, net	4.513.643	8.847.938	8.847.938	0
	Alte creante si debite				
6	Sume de incasat de la entitatile afiliate	0	0	0	0
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate	0	0	0	0
8	Alte creante	605.340	936.526	936.526	0
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	0	113.726	113.726	0
10=8-9	Alte creante, net	605.340	822.800	822.800	0
11=5+10	Total creante comerciale si alte creante	5.118.983	9.670.738	9.670.738	

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 14. Creantele comerciale sunt purtatoare de penalitati de intarziere (conform contractelor) si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile. Linia de **alte creante** este detaliata in tabelul urmator.



Alte creante	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 30 iunie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30 iunie 2020	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Alte datorii si creante cu personalul	11.607	11.607	11.607	0
Avansuri acordate personalului	113.937	136.400	136.400	0
Asigurari sociale	177.569	168.353	168.353	0
Taxa pe valoarea adaugata neexigibila	4.939	13.352	13.353	0
Impozite locale	0	260.205	260.205	0
Decontari din operatii in participatie	0	0	0	0
Debitori diversi	246.714	346.608	346.608	0
Dobanzi de incasat	50.574	0	0	0
Total alte creante	605.340	936.526	936.526	0
Ajustari de valoare pentru debitori diversi	0	113.726	113.726	0
Alte creante, net	605.340	822.800	822.800	0

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

La 30 iunie 2020, societatea a ajustat pentru depreciere toate creantele considerate ca ar avea un potential risc de incertitudine la incasare, avand o valoare de 1.039.069 RON (fata de 1.039.818 RON la 31.12.2019). Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 30 iunie 2020
La inceputul perioadei de raportare	1.523.244	1.039.819
Cresteri in timpul anului	211.101	0
Reluari in timpul anului	694.526	750
La sfarsitul perioadei de raportare	1.039.819	1.039.069

La 31 decembrie 2019, societatea a ajustat pentru depreciere debitorii diversi considerati ca ar avea un potential risc de incertitudine la incasare, cu valoarea de 113.726 lei.



Datorii

	Datorii	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 30 iunie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30 iunie 2020		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0	0	0
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0	0	0
3	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	0	0	0	0	0
4	Datorii comerciale - furnizori terti	1.934.640	2.338.609		0	0
5=2+3+4	Total datorii comerciale	1.934.640	2.338.609		0	0
6	Efecte de comert de platit	0	0	0	0	0
7	Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0	0
8	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	0	0	0	0	0
9	Alte sume de plata, inclusiv datorii fiscale	5.483.796	7.548.178	5.562.780	1.985.398	0
10=5+...+9	Total	7.418.436	9.886.787	5.562.780	1.985.398	0



Linia de **alte sume de plata** este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 30 iunie 2019	Sold la 30 iunie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii fata de personal	9.530	9.488	9.488	0	0
Datorii fata de bugetul de stat	1.443.041	3.493.167	3.493.167	0	0
Dividende de platit	2.095.379	2.059.325	2.059.325	0	0
Creditori diversi	109.765	800	800	0	0
Garantii primite terti	1.826.081	1.985.398	0	1.985.398	0
Garantii primite parti afiliate	0	0	0	0	0
TOTAL	5.483.796	7.548.178	5.562.780	1.985.398	0

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 raportarii contabile semestriale a 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

Bucur Obor S.A. a intocmit raportarile contabile semestriale avand la baza principiul continuitatii activitatii. In perioada de raportare a anului 2020, Societatea a inregistrat o scadere afacerilor, rezultand o diminuare a cifrei de afaceri cu 12,3% fata de aceiasi perioada a anului 2019.

Bucur Obor S.A. a intrerupt activitatea comerciala partial, in baza deciziilor emise de autoritatile publice competente potrivit legii, pe perioada starii de urgenta decretata in prima parte a anului 2020 pentru prevenirea extinderii virusului SARS-CoV-2 si combaterea COVID-19, si detine Certificatul de situatii de urgenta TIP 1 Albastru. Aceasta intrerupere de activitate a avut drept consecinta directa o scadere a cifrei de afaceri cu 12,3% fata de aceiasi perioada a anului 2019.

Managementul estimeaza, sub influenta impactului actual al crizei sanitare COVID-19, ca evolutia economica a companiei pana la finalul anului va duce la o redresare cu circa 3 puncte procentuale a cifrei de afaceri si a profitului, comparativ cu exercitiul financiar precedent.

La sfarsitul perioadei de raportare, 30 iunie 2020, Societatea inregistreaza un activ net in valoare de 93.750.677 RON.

Profitul aferent perioadei ianuarie - iunie 2020 este de 4.690.889 lei, in scadere fata de perioada similara a anului precedent cand a fost 6.774.315 lei. Aceasta scadere a fost generata de doua cauze:

- scaderea cifrei de afaceri cu 12,3% ca urmare a intreruperii temporare si partiala a activitatii conform legislatiei in vigoare, generata de pandemia Covid-19;
- Scaderea valorii altor venituri din exploatare de la 1.577.337 lei la 743.515 lei in perioada curenta. Aceste venituri in cea mai mare parte reprezinta anulari de dividende prescrise, aferente anilor precedenti, **in urma Hotararilor Adunarii Generale** a Actionarilor, prin reluarea lor la venituri.



La profitul net in valoare de 4.690.889 RON se adauga rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva de reevaluare, in suma de 4.039.125 RON, obtinand astfel un rezultat net realizat in semestrul I 2020 in suma de 8.730.014 lei (in perioada similara a anului 2019, rezultatul net realizat a fost de 10.813.440 lei).

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 2020 a fost de 1 EUR = 4,8423 RON respectiv 1 USD = 4,3233 RON.

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 semestriale anterioare 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, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație, valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 1 an.

D.2. Mijloace fixe

Costul/Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în cheltuielile din perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în situația veniturilor și cheltuielilor pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

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

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Când Societatea stabilește că o imobilizare corporală este destinată vânzării sau se efectuează îmbunătățiri ale acesteia în perspectiva vânzării, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, 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 2020 imobilizarile corporale la costul de achizitie sau valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi cumulate de valoare.

Masuri ulterioare recunoasterii initiale

Imobilizarile sunt inregistrate la valoarea reevaluată, care este pretul pietei la data reevaluării. Reevaluarile sunt facute regulat, astfel incat sa nu existe diferente între valoarea de pe piata și valoarea contabilă la data bilantului. Dacă un activ este reevaluat, atunci întreaga clasă de care aparține este reevaluată. Dacă rezultatul reevaluării este o creștere, aceasta este reflectată în "rezerve din reevaluare". Descreșterea care rezulta din reevaluare este recunoscută ca o cheltuială.

Amortizarea

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate. Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează. Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

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

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic, astfel incat sa existe o concordanță între metoda, perioada de depreciere și estimările privind beneficiile economice aduse de respectivele active.

Investitii imobiliare

În cazul imobilizarilor corporale din grupa „Investitii imobiliare” Societatea BUCUR OBOR SA a optat pentru înregistrarea valorii acestora la valoarea lor justă, pe baza reevaluarilor, în conformitate cu reglementările legale emise în acest scop, evaluări efectuate, de regula, de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu recunoscut național și internațional. Metoda de reevaluare adoptată este cea bazată pe valori nete, respectiv la fiecare reevaluare amortizată cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, este recalculată la valoarea reevaluată a activului (evaluarea este făcută la valoarea de piață).



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 diminuada 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 31.12.2017 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 necollectabile. 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. La sfarsitul perioadei 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 acelui 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) 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

Pierdere 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 urmator 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 raportarile financiare 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

Avand in vedere conceptele de „parti afiliate” si „alte parti legate” definite de prevederile O.M.F. nr. 1802/2014, precum si criteriile legale instituite pentru consolidarea situatiilor financiare, Societatea Bucur Obor S.A. nu intocmeste situatii financiare consolidate si/sau un raport consolidat al administratorilor, nu este societate-mama si nu are filiale.

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 30 iunie 2020
	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 2020.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2019 (RON)	%	Sold la 30 iunie 2020 (RON)	%
AMADEUS GROUP SRL	7.281.098	54,4351	7.281.098	54,4351
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 anul 2019, Societatea a fost condusa de Consiliul de Administratie format din 3 membri:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 (Functia)	Raportare semestrială 30 iunie 2020 (Functia)
Rotaru Cristinel-Ionel	Presedinte CA	Presedinte CA
Tiripa Gabriel-Ciprian	Administrator	Administrator
Popescu-Cruceru Anca-Sorina	Administrator	Administrator

În cursul anului 2020 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 Hau Mihai.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
Directori	2	2
Personal administrativ	18	18
Personal auxiliar	19	20
TOTAL	39	40

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente perioadei de raportare a anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
Cheltuieli cu salariile	2.102.225	1.377.542
Cheltuieli cu tichetele de masa	64.583	33.320
Contributia asiguratorie pentru munca	51.615	35.235
Total	2.218.423	1.446.097

In perioada de raportare a primului semestru al anului 2020, societatea a platit urmatoarele indemnizatii nete membrilor consiliului de administratie („C.A.”) :

	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2020-30.06.2020



Membrii C.A.	88.200	86.400
--------------	--------	--------

In primul semestru al anului 2020, 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

	01.01.2020 - 30.06.2020
1. Indicatori de lichiditate	
Indicatorul lichiditatii curente	1,31
Indicatorul lichiditatii imediate	1,29
2. Indicatori de risc	
Indicatorul gradului de indatorare	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-
3. Indicatori de activitate	
Viteza de rotatie a stocurilor	-
Numarul de zile de stocare	-
Viteza de rotatie a debitelor clienti	93,12
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	24,14
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,1473
Viteza de rotatie a activelor totale	0,1329
4. Indicatori de profitabilitate	
Rentabilitatea capitalului angajat	0,0663

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Societatea BUCUR OBOR S.A. 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 2020, societatea a inregistrat un profit net de 4.690.889 RON si un rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in suma de 4.039.125 RON, realizand astfel un rezultat net realizat in semestrul I 2020 in suma de 8.730.014 RON.



	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
Profitul contabil brut	8.734.416	6.341.936
Venituri neimpozabile	231.173	63.598
Total cheltuieli nedeductibile	4.153.641	4.040.707
Profit fiscal (1-2+3)	12.656.884	10.319.045
Pierdere fiscala din anii precedenti	0	0
Pierdere fiscala cumulata (4+5)	0	0
Impozit pe profit 16%	2.025.101	1.651.047
Scutire impozit pe profit	0	0
Reducere impozit pe profit	65.000	0
Impozit pe profit datorat final	1.960.101	1.651.047

b) Evenimente ulterioare

Nu este cazul

c) Elemente extraordinare

Societatea nu a inregistrat in cursul semestrului I al anului 2020 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 incalcari 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 incalcari 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.

Preturi 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.

Pandemia Covid-19

In data de 11 martie 2020, Organizatia Mondiala a Sanatatii a declarat epidemia de coronavirus ca fiind pandemie, iar Presedintele Romaniei a declarat stare de urgenta in data de 16 martie 2020. Pentru a raspunde amenintarii potential grave reprezentate de COVID-19 la adresa sanatatii publice, autoritatile guvernamentale romane au luat masuri pentru a tine sub control epidemia, inclusiv introducerea de restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictii privind intrarea vizitatorilor straini si „blocarea” anumitor industrii, pana la noi evolutii ale situatiei. In mod specific, liniile aeriene au suspendat transportul de persoane din si catre tari afectate de criza COVID 19, si au fost inchise scolile, universitatile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele si bazele sportive, magazinele cu exceptia magazinelor alimentare, a bacaniilor si a farmaciilor. In plus, marii producatori din industria auto au decis sa inchida operatiunile atat in Romania, cat si in alte tari europene. Unele companii din Romania au cerut, de asemenea, angajatilor sa ramana acasa si au redus sau au suspendat temporar activitatea.

Impactul economic mai larg al acestor evenimente include:

- Perturbarea activitatii economice in Romania cu efecte in cascada asupra lanturilor de aprovizionare si desfacere;
- Perturbări semnificative pentru societatile din anumite sectoare, cat si pe pietele cu dependenta ridicata de un lant de aprovizionare extern. Sectoarele afectate sunt comerțul, transporturile, turism si calatoriile, divertisment, productie, constructii, retail, asigurari, educatie si sectorul financiar;
- Scadere semnificativa a cererii de bunuri si servicii neesentiale;
- O crestere a incertitudinii economice reflectata in volatilitatea ratelor de schimb valutare si a pietelor financiare.



Societatea opereaza intr-un domeniu care prezinta riscuri in sensul continuitatii activitatii ca urmare a epidemiei de COVID-19, si s-a inregistrat o usoara descrestere in venituri, generata in special de masurile restrictive impuse de catre autoritatile publice. Procesele operationale nu au fost intrerupte.

In baza informatiilor publice disponibile la data la care aceste situatii financiare au fost aprobate pentru publicare, Conducerea Societatii a luat in considerare o serie de scenarii pe care evolutia posibila a epidemiei o poate avea asupra Societatii si a mediului economic in care aceasta opereaza, incluzand masurile luate de Guvernul Romaniei. Conducerea Societatii a luat in calcul urmatoarele riscuri care ar putea afecta negativ activitatea:

- Reducerea disponibilitatii personalului pentru o perioada lunga de timp;
- Intreruperea activitatii in sectorul de retail si inchiriere a spatiilor comerciale;
- O recesiune a economiei tarii care ar conduce la reducerea puterii de cumparare a consumatorilor rezultand intr-o posibila reducere a veniturilor Societatii, procentul neputand fi estimat in acest moment.

Conducerea considera ca riscurile identificate sunt diminuate avand in vedere urmatoarele aspecte:

- Natura activitatii comerciale a Societatii poate aduce variatii previzibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor, fiind o activitate bazata pe intrari periodice de numerar, ceea ce permite Societatii sa aiba o variatie a capitalului de lucru pozitiva;
- Existenta unei relatii stranse cu furnizorii cheie, interni si externi;
- Monitorizarea continua a creantelor clienti pentru a limita riscul de neincasare;
- Angajatii au fost instruiti sa respecte standarde de precautie foarte stricte fiind implementate procese riguroase de preventie si siguranta;
- Asigurarea unor echipamente de protectie pentru personalul care intra in contact cu posibilele cazuri de infectie cu noul coronavirus, a unor produse profesionale de dezinfectie si dezinfectarea constanta a tuturor spatiilor din birouri;

In baza informatiilor publice disponibile la data la care aceste situatii financiare au fost aprobate pentru publicare, Conducerea a luat in calcul o serie de scenarii pe care evolutia posibila a epidemiei de Covid-19 o poate avea asupra Societatii si a mediului economic in care aceasta opereaza. In urma analizelor interne efectuate, Conducerea Societatii a luat o serie de masuri care sa diminueze riscurile indetificate, dupa cum urmeaza:

- Conducerea Societatii estimeaza ca Societatea isi poate derula operatiunile cu o scadere a veniturilor fata de nivelul anului 2019, generata in special de traficul limitat impus ca urmare a Decretului Presedintelui si a ordonantelor militare emise in perioada starii de urgenta;
- Societatea dispune de resursele necesare de echipamente si are resursele necesare de aprovizionare continua;
- Societatea are suficiente resurse pentru desfasurarea activitatii in conditii de siguranta atat pentru clientii, furnizorii si salariatii sai.



La data aprobarii situatiilor financiare semestriale, avand in vedere contextul general de incertitudine, conducerea Societatii nu poate cuantifica cu exactitate impactul, efectele imprevizibile si potential semnificative pe care le-ar putea avea evolutia pandemiei Covid-19 asupra afacerilor si operatiunilor viitoare ale Societatii.

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.

h) Informatii despre impozitul pe profit

		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2020 - 30.06.2020
Profit (pierdere) contabil(a)	1	8.734.416	6.341.936
Venituri neimpozabile	2	231.173	63.598
Rezerva legala	3		
Total venituri neimpozabile	4=2+3	231.173	63.598
Cheltuieli nedeductibile	5	4.153.641	4.040.707
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-4+5	12.656.884	10.319.045
Impozit pe profit curent	7=6*16%	2.025.101	1.651.047
Alte elemente –scutire impozit	8		
Impozit pe profit datorat	9=7-8	2.025.101	1.651.047
Reducere impozit pe profit	10	65.000	0
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	11=9-10	1.960.101	1.651.047



NOTA 11: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 30 iunie 2020
Materiale consumabile	217.560	196.730
Piese de schimb	0	2.346
Obiecte de inventar	2.350	3.588
Ambalaje	252	252
Total	220.162	202.916

NOTA 12: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 30 iunie 2020
Conturi la banci in lei	198.280	545.620
Conturi la banci in valuta	0	9
Conturi depozite la termen	14.900.000	0
Numerar in casierie	0	13
Alte echivalente de numerar	0	137
Total	15.098.280	545.770

NOTA 13: LITIGII

Pretentii de natura juridica

Societatea are pe rol la instantele judecatoresti diverse litigii cu institutiile statutului, actionari, clienti debitori si parti civile. Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

NOTA 14: PARTI AFILIATE

Nu este cazul.

Presedinte CA - Director General,

Rotaru Cristinel Ionel

Sef Departament financiar –contabil si comercial

Scarlat Nicolae Alin

Societatea Bucur Obor S.A.
Bucuresti, sector 2, Soseaua Colentina nr. 2
J40/365/1991, RO19

Declaratie

Prin prezenta,

Rotaru Cristinel-Ionel - Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General si **Scarlat Alin-Nicolae** –Sef Departament Financiar – Contabil si Comercial in cadrul Societatii BUCUR OBOR S.A., avand CUI RO19, J40/365/1991 (in continuare “Emitentul”), declaram ca:

*“dupa cunostintele noastre, **situatia financiar-contabila pentru semestrul I anul 2020**, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii BUCUR OBOR S.A.*

De asemenea, Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta si completa a dezvoltarii si performantelor Emitentului, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.”

Rotaru Cristinel Ionel

Presedinte al Consiliului de Administratie si Director General



Scarlat Alin-Nicolae

Sef Departament Financiar – Contabil si Comercial



**RAPORT DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII S.C. BUCUR OBOR S.A.****Introducere**

1. Am revizuit situațiile financiare interimare individuale ale S.C. BUCUR OBOR S.A. compuse din bilanț la 30 iunie 2020, cont de profit și pierdere pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative numerotate de la 1 la 14. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Total capitaluri proprii: 93.750.677 lei
 - Cifra de afaceri: 14.176.518 lei
 - Rezultatul net al perioadei de raportare: 4.690.889 lei, profit
2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare interimare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Această responsabilitate include proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.
3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza revizuirii efectuate, să întocmim un raport asupra acestor situații financiare interimare.

Sfera de aplicare a serviciilor de revizuire

4. Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, mai exact, cu Standardul Internațional Privind Misiunile de Revizuire 2410 "*Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de către auditorul independent al entității*". O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în interviuarea, în primul rând a persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile, precum și în aplicarea unor proceduri analitice și altor proceduri de revizuire asupra informațiilor cuprinse în situațiile financiare interimare. O revizuire are o sferă semnificativ

mai redusă față de un audit desfășurat conform Standardelor Internaționale de Audit și, de aceea, nu ne permite să obținem asigurarea că vom descoperi toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

5. Pe baza revizuirii efectuate, nu am luat cunoștință de nimic care să ne facă să credem că situațiile financiare interimare anexate nu prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. Bucur Obor S.A. la data de 30 iunie 2020, precum și performanțele sale financiare pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Nadir Geafer Ali.



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: ALI GEAFFER NADIR
Registrul Public Electronic: AF 1617

Nadir Geafer Ali, ACCA, CIA, CISA

Înregistrat în registrul public electronic de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu nr. 1617

Pentru și în numele

ANB Consulting SRL

Înregistrat în registrul public electronic de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu nr. 10.

Calea 13 Septembrie 111, Sector 5

București, România

5 august 2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: ANB CONSULTING SRL
Registrul Public Electronic: FA 10