

NOTE EXPLICATIVE – ANEXA LA SITUATIILE FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE  
31.12.2019

## NOTA 1

## ACTIVE IMOBILIZATE LA DATA DE 31.12.2019

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Amortizarile si/sau Ajustari constituite in 2019	Reduce ri sau reluari	Sold la* 31.12.2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL din care :</b>	14.192.900	129.725	5.000	14.192.900	5.380.601	5.380.601	13.047	5.380.601
<b>TOTAL IMOB.NeCORPORALE din care:</b>	2.180.257	228	0	2.180.485	635.647	87.210	0	722.857
Cheltuieli de dezvoltare (ct 203)	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesiuni ,brevete,licente ,marci comerciale ,si alte drepturi si valori similare (ct 205)	2.180.257	228		2.180.485	635.647	87.210	0	722.857
Alte imobilizari necorporale (ct 208)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE din care :</b>	11.815.879	91.065	0	11.906.944	5.328.655	504.061	0	5.832.716
Terenuri	2.124.008			2.124.008	205.531			205.531
Constructii	4.383.272			4.383.272	1.455.299	236.894	0	1.692.193
Inst.tehnice si masini	5.305.416	4.391	0	5.309.807	3.665.225	267.032	0	3.932.257
Alte inst.utilaje mobilier	3.183	0	0	3.183	2.600	135		2.735
Avansuri.si imob.in curs	0	86.674	0	86.674	0	0	0	0
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE din care:</b>	196.764	24.051	0	196.764	0	0	0	0
Creante	196.764	8.325	0	205.089	0	0	0	0

imobilizate –alte creante imobilizate (ct 2678)								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul de achizitie inclusiv cheltuielile aferente punerii in functiune si taxele nerecuperabile si /sau la valoarea reevaluat.

Amortizarea se calculeaza la valoarea evaluata , folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimate a cladirilor .

Terenurile un se amortizeaza deoarece se considera ca au o durata de viata indefinita .

## NOTA 2

### PROVIZIOANE

-lei-

Denumire provizion	Sold la 01.01.2019	Cresteri in anul 2019	Reduceri in anul 2019	Sold la 31.12.2019
> Provizion pentru refacere teren(art.22, al.2 CF)	66.591	5.603	0	72.194
> provizion pentru concediu de odihna aferent an 2019 neefectuat	0	5.020	0	5.020
> provizion pentru restructurare – expirare licenta mina Copaceni		110.185		110.185
<b>TOTAL</b>	66.591	120.808	0	187.399

In anul 2019 s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 120.808 lei, componenta acestora fiind formata din:

- suma de 5.603 lei reprezentad provizion 1% pentru refacerea terenului, Conform art.26 al(2) din codul fiscal aferent anului 2019;
- suma de 5.020 lei reprezentad contravaloare concediu de odihna neefectuat, aferent anului 2019;
- suma de 110.185 lei reprezentand provizion pentru restructurare avand in vedere expirarea licentei de concesiune Mina Copaceni

## NOTA 3

### REPARTIZAREA PROFITULUI /ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE- 2019

lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat, total, din care:	<b>0</b>
-rezerva legala	0
-acoperirea pierderii contabile	0
-dividende	0
-alte rezerve(din majorari scutite)	0
-investitii	0
Profit nerepartizat	0

La data de 31.12.2019 STICLOVAL S.A. inregistreaza pierdere in valoare de 244.707.78 lei .

**Consiliul de administratie propune trecerea pierderii din anul 2019 in suma de 244.707.78 lei in debitul contului 1171 rezultat report nerepartizat .** Hotararea finala va apartine Adunarii Generale a Actionarilor de aprobare a bilantului pe anul 2019 .

## NOTA 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Nr.crt.	Denumirea indicatorului	Exerc. Financiar 2018	Exerc.financiar 2019
---------	-------------------------	-----------------------	----------------------

	0	1	2
1.	Cifra de afaceri neta	3.334.160	3.725.934
2.	Costul bunurilor si serv.vandute(3+4+5)	2.950.021	3.403.854
3.	Cheltuielile activitatii de baza	2.272.718	2.969.702
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	639.268	425.029
5.	Cheltuielile indirecte de productie	38.035	42.270
6.	Rezult. brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	<b>384.139</b>	<b>322.080</b>
7.	Cheltuielile de distributie	307.982	395.644
8.	Cheltuieli generale de administratie	548.587	660.571
9.	Alte venituri din exploatare	144.598	554.529
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<b>-328.832</b>	<b>-212.753</b>

## NOTA 5

### SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR LA DATA DE 31.12.2019

lei

CREANTE	Sold la 31.12.2019	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Creante comerciale in sume brute	598.175	720.566	0
Creante in legatura cu bugetele	29.717	99.206	0
Creante in legatura cu personalul	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>627.892</b>	<b>819.772</b>	<b>0</b>

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata.

Pentru deprecierea creantelor comerciale a fost inregistrata ajustare in valoare de 36.267 lei, deoarece exista posibilitatea ca STICLOVAL S.A. nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele prevazute initial .

Avand in vedere ca expira licenta de concesiune pentru Mina Copaceni in iulie 2020, pentru mijlocele fixe cu , amplasament Mina Copaceni s-a constituit ajustare in valoare de 21.837 lei

DATORII	Sold la 31.12.2019	Termen de exigibilitate sub 1 an	Termen de exigibilitate intre 1-5 ani	Termen de exigibilitate peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Datorii comerciale si asimilate, sume brute	320.306	320.306	0	0
Datorii in legatura cu personalul	70.257	70.257	0	0
Datorii in legatura cu bugetele	38.870	38.870	0	0
Credite bancare	0	0	0	0
Alte datorii curente	62.096	62.096	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate ( cont 167)	1.252.176	114.703	458.813	678.660
<b>TOTAL</b>	<b>1.743.705</b>	<b>606.232</b>	<b>458.813</b>	<b>678.660</b>

1. La 31.12.2019 societatea nu inregistreaza credite bancare.

2. La data de 09.09.2011 STICLOVAL S.A. a incheiat contractul de concesiune nr.1/2011 cu CONSILIUL LOCAL Gura Vitioarei, jud. Prahova. Obiectul contractului il constituie concesiunea unui teren in suprafata de 300.000 mp apartinand domeniului public pe o perioada de 25 ani. Redevnta totala a concesiunii este de 510.000 euro

cu plata esalonata pe 20 ani. In anul 2019 s-a achitat din datorie suma de 24.000 euro conform prevederilor contractuale. In contabilitate concesiunea terenului este inregistrata ca imobilizare necorporala, conform prevederilor OMFP 1802/2014 .

3. La 31 .12.2019 a ramas de achitat catre persoane fizice dividende in suma de 61.217,02 lei.

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Obiectul principal de activitate al **STICLOVAL** consta in exploatarea si prepararea nisipului cuartos (Cod CAEN: 0899 alte activitati extractive) produs care reprezinta materia prima in industria adezivilor, sticlei, ceramicii fine si material de formare in industria constructoare de masini (turnatorii).

Pentru a da o imagine fidela a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute au fost respectate principiile, politicile si metodele contabile prevazute de Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a – IV- a a Comunitatii Economice Europene.

#### I. PRINCIPII CONTABILE

Situatiile financiare ale **STICLOVAL S.A** pe anul 2019 au fost intocmite conform contabilitatii de angajament : efectele tranzactiilor si alte evenimente sunt recunoscute atunci cand ele se produc (nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in Situatiile financiare ale perioadei aferente. Situatiile financiare intocmite in baza acestui principiu ofera informatii utilizatorilor nu numai despre tranzactiile trecute, care au implicat plati si incasari, dar si despre resursele privind incasarile viitoare. Prin aplicarea contabilitatii de angajament s-a permis furnizarea de informatii de catre Situatiile financiare, care sa fie relevante pentru luarea deciziilor, credibile in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara, reflecta substanta economica, sunt neutre, prudente si complete sub toate aspectele semnificative.

De asemenea evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare a fost efectuata in concordanta cu urmatoarele principii contabile :

1. Continuitatea activitatii –**STICLOVAL S.A.** isi va continua activitatea si in viitor.
2. Permanenta metodelor – Se aplica aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, inregistrandu-se astfel comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei – Valoarea oricarui element este determinata pe baza principiului prudentei.
4. Independenta exercitiului – S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar 2019 , fara a se tine seama de data incasarii sau a efectuarii platilor.
5. Evaluarea separata a elementelor de activ si pasiv – Pentru stabilirea valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element de activ si pasiv.
6. Principiul intangibilitatii – Bilantul de deschidere al anului 2019 , corespunde cu bilantul de inchidere al anului 2018 .
7. Principiul necompensarii – Valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile.
8. Prevalenta economicului asupra juridicului – Informatiile contabile prezentate in Situatiile financiare ale anului 2019 sunt credibile deoarece evenimentele si tranzactiile pe care le reprezinta sunt reflectate in contabilitate in concordanta cu realitatea economica si nu numai cu forma lor juridica.
9. Principiul pragului de semnificatie – Elementele cu valoare semnificativa sunt prezentate distinct in Situatiile financiare anuale. Omiterea lor ar influenta deciziile la nivel de societate.

#### II. POLITICI CONTABILE

Pentru intocmirea prezentelor situatii au fost aplicate politici contabile astfel incat sa se asigure furnizarea unor informatii relevante pentru luarea deciziilor economico-financiare astfel :

##### **1. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale**

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2019 au fost intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV –a a Comunitatilor Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 .

##### **2. Moneda de prezentare**

Situatiile financiare anuale sunt prezentate in LEI.

##### **3. Bazele contabilitatii**

**STICLOVAL S.A** isi intocmeste situatiile contabile in LEI, iar conturile anuale sunt inregistrate in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile emise de catre Ministerul Finantelor

Publice din Romania.

#### 4. Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31.12.2019 nu s-a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale .

**5. Pentru calculul amortizarii mijloacelor fixe** in anul 2019 s-a aplicat metoda liniara, metoda aplicata si in anii anteriori, deoarece contextul economic si situatia financiara a STICLOVAL S.A. nu a permis utilizarea altei metode.

**6. STICLOVAL S.A.** si-a stabilit politicile si procedurile contabile proprii care au fost insusite si aprobate de Consiliul de Administratie.

### III. METODE DE EVALUARE

In exercitiul financiar 2019 , evaluarea elementelor patrimoniale s-a efectuat conform prevederilor art. 8 si 13 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, astfel :

a) La data intrarii in patrimoniul bunurile au fost evaluate si inregistrate in contabilitate la valoarea de intrare ( valoarea contabila), care este :

- costul de achizitie : cuprinde pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv. Acesta se foloseste pentru bunurile achizitionate.

- costul de productie : cuprinde costul de achizitie al materiilor prime, materialelor consumabile si celelalte cheltuieli directe de productie precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocate in mod rational ca fiind legate de fabricarea acestora. Costul de productie se foloseste pentru bunurile produse in societate si intrebuintate pentru consumul intern.

b) La data iesirii din patrimoniul sau la darea in consum, in anul 2019 bunurile au fost evaluate si s-au sczut din gestiune la valoarea lor de intrare ( contabila).

c) La incheierea exercitiului financiar 2019 , elementele patrimoniale au fost evaluate si reflectate in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniul, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii.

**In cursul anului 2019 nu au existat abateri de la principiile, politicile si metodele contabile.**

### NOTA 7

#### STRUCTURA CAPITAL SOCIAL, PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

STICLOVAL S.A. are un capital social de 6.329.727,5 lei, impartit in 2.531.891 actiuni in valoare de 2.5 lei fiecare.

a) La data de 31.12.2019 structura actionariatului se prezinta astfel:

Actionari	Valoare CS lei	Numar actiuni	Pondere %
CRISTESCU VALENTIN MARIUS	3.061.942,50	1.224.777	48,3740
SIF MUNTENIA	2.211.195,00	884.478	34,9335
CRISTESCU EMIL	956.965,00	382.786	15,1186
PERSOANE FIZICE	99.625,00	39.850	1,5739
TOTAL	6.329.727,50	2.531.891	100,0000

b) Capitalul social este subscris si varsat.

c) Nu au fost emise actiuni si obligatiuni in timpul exercitiului financiar 2019

d) Societatea nu inregistreaza participatii in capitalul altor societati.

### NOTA 8

#### INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE , SI DE CONDUCERE

STICLOVAL S.A. este condusa de un Consiliu de Administratie format din 3 persoane.

Conducerea executiva este asigurata de : director general si contabil sef .

Indemnizatiile brute acordate in anul 2019 membrilor Consiliului de Administratie sunt in suma de 61.560, iar salariile directorilor este de 129.738, din care 53.101 suportate din FNUASS

Indemnizatiile administratorilor sunt stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor. Drepturile salariale ale directorilor sunt stabilite de catre Consiliul de Administratie, in conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca si ale Contractelor Individuale de Munca.

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar 2019 este de 23 astfel :

- personal de conducere = 2 persoane
- categoria TESA= 5 persoane

- categoria direct productivi = 13 persoane
- categoria indirect productivi = 5 persoane

Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31.12.2019 este de 24.

Salariile si indemnizatiile totale aferente exercitiului financiar 2019 : 937.901 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala: 36.396 lei.

In cursul activitatii, societatea face plati catre bugetul asigurarilor sociale in contul pensiilor angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman.

STICLOVAL S.A nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare.

In exercitiul financiar 2019 nu s-au inregistrat obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie.

In exercitiul financiar 2019 nu s-au acordat avansuri banesti si credite membrilor consiliului de administratie si de conducere.

Nu sunt inregistrate obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de S.C. STICLOVAL S.A in numele membrilor consiliului de administratie si de conducere.

## NOTA 9

### CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALIOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

#### 1. Indicatori de lichiditate

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active circulante } 1.933.150 \text{ lei}}{\text{Datorii curente } 606.232 \text{ lei}} = 3,18$$

Ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente (valoare recomandata ~2)

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente-Stocuri } 1.456.380 \text{ lei}}{\text{Datorii curente } 606.232 \text{ lei}} = 2,40$$

#### 2. Indicatori de risc:

$$\text{Capital imprumutat } 0$$

$$\text{a) Gradul de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu } 7.744.575} * 100 = 0$$

Capital imprumutat: Societatea nu are credite bancare.

#### 3. Indicatori de activitate ( indicatori de gestiune )

$$\text{a) Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti } 726.343 \text{ lei}}{\text{Cifra de afaceri } 3.725.934 \text{ lei}} * 365 = 71 \text{ zile}$$

Acest indicator calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale si exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

$$\text{b) Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori } 292.342 \text{ lei}}{\text{Cifra de afaceri } 3.725.934 \text{ lei}} * 365 = 29 \text{ zile}$$

Acest indicator aproximeaza numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

$$\text{c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri } 3.725.934 \text{ lei}}{\text{Active imobilizate } 7.693.811 \text{ lei}} = 0,48$$

$$\text{d) Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri } 3.725.934 \text{ lei}}{\text{Total active } 9.675.679 \text{ lei}} = 0,38$$

Viteza de rotatie a activelor imobilizate si a activelor totale exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate si a activelor totale, prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari si active totale.

#### 4.Indicatori de profitabilitate

La data de 31.12.2019 , STICLOVAL S.A inregistreaza o pierdere de 244.708 lei .

#### NOTA 10

#### ALTE INFORMATII

##### 1. Prezentare generala

Denumire: STICLOVAL S.A  
 Adresa : Str.Franghesti , nr. 17-19 , Valenii de Munte, jud. Prahova  
 Telefon: 0244280928  
 Fax : 0244281993  
 E-mail : [sticloval@bega.ro](mailto:sticloval@bega.ro)  
 Capital social: 6.329.727,50 lei  
 Numar de inregistrare la Registrul Comertului: J29/158/1991  
 Cod fiscal: RO1336115

##### 2. Descrierea activitatii si scurt istoric

STICLOVAL S.A. are ca obiect principal de activitate exploatarea si prepararea nisipurilor cuartoase. Societatea a fost infiintata in baza Legii nr.15/1990 prin transformarea unitatii I.E.P.M.N. in S.C. STICLOVAL S.A. Valenii de Munte cu preluarea intregului patrimoniu inregistrat in evidenta contabila la data constituirii.

Din anul 2000 societatea este privatizata, cu capital privat romanesc.

##### 3. Stocuri

La data de 31.12.2019 societatea a inregistrat stocuri in valoare de 476.770 lei, din care produse finite, in valoare de 294.202 lei

##### 4. Rezerve

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve, astfel:

- rezerve legale:	454.965 lei
- rezerve – surplus din rezerve din reevaluare:	63.581 lei
- rezerve din reevaluare:	1.821.027 lei

##### 5. Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti la 31.12.2019 sunt in suma de 636.608 lei.

##### 6. Inventarierea patrimoniului

Aceasta operatiune s-a desfasurat in perioada 08.11.- 31.12.2019 in baza deciziei de inventariere anuala nr.6 din 30.09.2019, emise de directorul general al societatii. Au fost cuprinse in actiunea de inventariere toate elementele patrimoniale. Inventarierea s-a desfasurat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu

completarile si modificarile ulterioare, si ale OMFP nr.2861/09.10.2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

#### **7. Evidenta analitica si sintetica**

Evidenta contabila a societatii este efectuata cu ajutorul programelor informatice adaptate la prevederile legale in domeniu. Conducerea evidentei contabile in mod analitic si sintetic se efectueaza pe baza documentelor primare in ordinea cronologica a operatiunilor.

Lunar s-a intocmit balanta de verificare analitica si sintetica, cartea mare, registrul jurnal, jurnalul de TVA pentru cumparari si vanzari si decontul de TVA. Rezultatele inventarierii anuale au fost inregistrate in Registrul inventar.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza datelor din Balanta de verificare emisa la 31.12.2019

#### **8. Capitalurile proprii**

Capitalurile proprii ale societatii sunt in valoare de 7.744.575 lei, din care capital social subscris varsat 6.329.728 lei.

#### **9. Activul net contabil**

Activul net contabil calculat la data de 31.12.2019 este in valoare de 7.744.575 lei.

Valoarea unei actiuni calculate in functie de activul net contabil (7.744.575 /2.531.891) este de 3.05 lei/actiune.

#### **10. Rezultatul exercitiului**

Rezultatul exercitiului financiar 2019 este o pierdere in valoare de 244.708 lei.

#### **11. Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri neta la 31.12.2019 este de 3.725.934 lei, astfel:

- productia vanduta:	3.699.544 lei
- vanzari marfuri:	26.390 lei

#### **12. Tranzactii cu parti afiliate**

Societatea a inregistrat in cursul anului 2019 tranzactii cu persoanele si societatile afiliate astfel :

- clienti	= 104.657 lei (fara tva)
- furnizor	= 5.465 lei ( fara tva)

#### **13. Informatii referitoare la impozit**

Calculul impozitului pe profit la 31.12.2019:

- total venituri:	4.311.648 lei
- total cheltuieli:	4.556.356 lei
- rezultat brut:	-244.708 lei
- elemente similare venit.	14.494 lei
- cheltuieli nedeductibile:	251.215 lei
- anulare provizion client incerti	- 21.865 lei
- pierdere exercitiu financiar 2019	-864 lei

#### **14. Auditarea Situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar 2019**

Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2019 au fost audiate de S.C. A.B.A. AUDIT SRL Timisoara, in calitate de auditor financiar, si de d-na Roman Ileana , in calitate de auditor intern.

#### **15. La intocmirea Situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile legale astfel:**

- 1. Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;**
- 2. Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare;**
- 3. Ordinul nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.**

**Presedintele Consiliului de Administratie,  
Ing. Popescu Ecaterina**

Director general,  
Ing. Sabau Vasile Danut

Contabil sef ,  
Ec. Olteanu Tatiana