

PCT. 48



- Comisia
- Com. Nr. Generală
- Com. Nr. pt. Medalia de
"Merit" ...
23.06.2020.

Consiliul General al Municipiului București

HOTĂRÂRE

privind dizolvarea și lichidarea Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. și acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A.

Având în vedere referatul de aprobare al doamnei Iuliana - Roxana CANTEA - Consilier General al Municipiului București și raportul de specialitate al Direcției Guvernanță Corporativă;

Văzând avizul Comisiilor de specialitate și avizul Comisiei juridice și de disciplină nr. din cadrul Consiliului General al Municipiului București;

În conformitate cu prevederile:

- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (2) lit. a), alin. (3) lit. d), art. 136, art. 139 alin. (3) și alin. (6) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București, în calitate de acționar majoritar al societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. aprobă dizolvarea și lichidarea societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. având în vedere incidența art. 153²⁴ coroborat cu art. 228 din Legea 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 2. În vederea punerii în aplicare a art. 1, Consiliul de Administrație al societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. va convoca Adunarea Generală a Acționarilor care va avea pe ordinea de zi dizolvarea societății potrivit normelor legale și va face toate demersurile necesare ca Adunarea Generală a Acționarilor convocată în condițiile prevăzute la art. 153²⁴ din Legea nr. 31/1990, privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, să aibă loc în maxim 45 de zile de la data adoptării prezentei hotărâri;

Art. 3. Se acordă mandat special reprezentanților Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului București, în Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. pentru::

- a) Aprobarea dizolvării Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. în Adunarea Generală a Acționarilor convocată conform art. 1 al prezentei hotărâri;
- b) Numirea lichidatorilor Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. selectați conform prevederilor legale;
- c) Acordarea puterilor necesare lichidatorului desemnat, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- d) Orice alte demersuri ce trebuie îndeplinite conform prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare de Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București, în calitate de acționar majoritar al Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A., pe întreaga perioadă de dizolvare și lichidare până la radierea acestei societăți din Registrul Comerțului.

Art. 4. Planul de lichidare întocmit de lichidator în conformitate cu prevederile legale, va fi prezentat Consiliului General al Municipiului București în vederea informării.

Art. 5. Direcțiile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului General al Municipiului București și Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

Această hotărâre a fost adoptată în ședința a Consiliului General al Municipiului București din data de

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Iuliana - Roxana Cantea

SECRETAR GENERAL
AL MUNICIPIULUI BUCUREȘTI,
Georgiana Zamfir

București,
Nr.



REFERAT DE APROBARE

privind dizolvarea Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. și acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor a societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A.

În temeiul art. 1 din HCGMB nr 131/ 11.04.2017 se aprobă înființarea societății Compania Municipală Sport Pentru Toți București S.A.

În temeiul art. 2 din HCGMB nr 131/ 11.04.2017 se aprobă participarea în calitate de membri fondatori la constituirea companiei după cum urmează: Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București - acționar majoritar, cu 99,9% din capitalul social, și S.C. Service Ciclop S.A. - acționar minoritar, deținând 0,1% din capitalul social.

În temeiul art. 3 din HCGMB nr 131/ 11.04.2017 se aprobă domeniul principal de activitate - activități ale bazelor sportive CAEN 931, activitatea principală a societății fiind: 9311 Activități ale bazelor sportive.

Societatea urmând a desfășura și următoarele activități secundare:

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau în leasing

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

7721 Activități de închiriere și leasing de bunuri recreative și echipament sportiv

8551 Învățământ în domeniul sportiv și recreativ

9312 Activități ale cluburilor sportive

9313 Activități ale centrelor de fitness

9319 Ale activități sportive

9329 Alte activități recreative și distractive n.c.a.

Prin efectul art 2 din HCGMB 457 din 28.09.2017 s-a majorat capitalul social al Companiei Municipale Sport Pentru Toți București S.A. la suma de 1845500 lei, divizat în 184500 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 10 lei fiecare, deținute astfel:

i) Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București - un număr de 184538, reprezentând 99,9935% din capitalul social.

ii) S.C. Service Ciclop S.A. deținând un număr de 12 acțiuni numerotate de la 184539 la 184550, reprezentând 0,0065% din capitalul social.

În baza prevederilor Legii 31/1990 și ale Actului Constitutiv al Companiei Municipale Sport Pentru Toți București S.A., Adunarea Generală este organul de conducere al societății, format din toți reprezentanții, fiind numiți în calitate de membri ai Adunării Generale, reprezentanții Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului București, doamna Iuliana-Roxana Cantea și domnul Pușcaș Ionel, respectiv reprezentantul S.C. Service Ciclop S.A., domnul Gabriel Rău. Societatea este administrată

de Consiliul de Administrație, compus din 7 membri numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Consiliul de Administrație are puteri depline cu privire la conducerea și administrarea societății.

Prin art. 17 din Actul Constitutiv al societății, Consiliul de Administrație are printre atribuții să prezente anual Adunării Generale a Acționarilor, în termen de maxim 5 luni de la încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea societății, bilanțul și contul de profit și pierderi.

Conform documentelor primite de la conducerea societății (anexate acestui referat) și analizând **situațiile financiare la 31.12.2020**, se desprind următoarele concluzii:

1. La momentul încheierii situației financiare pe anul 2020, capitalul social subscris vărsat, în valoare de 1.845.500 lei, era cheltuit în integralitatea sa pentru acoperirea pierderilor înregistrate de la înființarea societății până în prezent.
2. La 31.12.2020 compania nu deținea în patrimoniul său imobilizări financiare.
3. La data de 31.12.2020, **totalul activelor circulante era, în valoare netă, de 240.422 lei**, mai mică decât valoarea de la începutul anului cu 1.476.510 lei.
4. La 31.12.2020 Compania înregistra **creanțe în valoare de 56.174 lei**, cu 919.938 lei mai puțin față de începutul anului.
5. La 31.12.2020 Compania a înregistrat **cheltuieli în avans în sumă de 327.419 lei** reprezentând cauțiuni, taxe judiciare, consemnațiuni, sume ce vor fi preluate la cheltuieli sau recuperate într-o perioadă de până la un an.
6. **Datoriile totale**, raportate la 31.12.2020, sunt în sumă de **5.041.159 lei**, cu 1.131.449 lei mai mult față de începutul anului.
7. La 31.12.2020, **capitalurile proprii ale societății sunt în sumă de - 4.372.435 lei**, formate din:

Capital social subscris și vărsat = + 1.845.500 lei

Rezultatul reportat = - 3.577.336 lei

Rezultatul exercițiului financiar 2020 = - 2.640.599 lei

8. **Evoluția profitului / pierderilor** de la înființarea societății până în prezent:

8.1. Anul 2017 a înregistrat pierderi de 151.422 lei,

8.2. Anul 2018 a înregistrat pierderi de 525.288 lei,

8.3. Anul 2019 a înregistrat pierderi de 2.900.624 lei,

8.4. Anul 2020 a înregistrat pierderi de 2.640.599 lei.

La data de 20.05.2021, situația prezentată de către conducerea societății este următoarea:

1. Total disponibil în casierie și conturi: 28.207,41 lei.
2. Total impozite, contribuții și taxe restante: 947.021,00 lei.
3. Total facturi neîncasate: 332.647,35 lei.
4. Total cheltuieli cu salariile martie 2020 – aprilie 2021: 1.638.716,00 lei.
5. Număr salariați aprilie 2021: 10.
6. Total facturi neplătite la scadență: 279.019,41 lei.
7. Datorii către Primăria Municipiului București (împrumut + penalități, dobânzi, majorări de întârziere): 4.012.380,00 lei.
8. Total încasări în perioada 01.01.2021 – 20.05.2021: 117.472,74 lei.

Din conținutul documentelor anexate acestui raport (Anexele 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8) reiese faptul că societatea a funcționat doar pe bază de împrumuturi, iar veniturile din exploatare nu au reușit să acopere cheltuielile societății. Prin activitatea sa, Compania Municipală

Sport Pentru Toți București S.A. va continua doar să acumuleze datorii și nu servește interesului public.

ANEXA 1 -- Bilanț 2020

ANEXA 2 -- Balanța de verificare la 31.12.2020

ANEXA 3 -- Note explicative bilanț 2020

ANEXA 4 -- Situația societății la data de 20.05.2021

ANEXA 5 -- Situația datoriilor la data de 20.05.2021

ANEXA 6 -- Situație furnizori - facturi neachitate la data de 20.05.2021

ANEXA 7 -- Concluzii situație financiară la data de 20.05.2021

ANEXA 8 -- Raportul auditorului independent 25.05.2021

Prin art. 153²⁴ din Legea 31/1990, privind societățile, Consiliul de Administrație are următoarele obligații:

„Articolul 153²⁴ din Legea 31/1990

(1) Dacă consiliul de administrație, respectiv directoratul, constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată.

(2) Prin actul constitutiv se poate stabili ca adunarea generală extraordinară să fie convocată chiar și în cazul unei diminuări a activului net mai puțin semnificativă decât cea prevăzută la alin. (1), stabilindu-se acest nivel minim al activului net prin raportare la capitalul social subscris.

(3) Consiliul de administrație, respectiv directoratul, va prezenta adunării generale extraordinare întrunite potrivit alin. (1) un raport cu privire la situația patrimonială a societății, însoțit de observații ale cenzorilor sau, după caz, ale auditorilor interni. Acest raport trebuie depus la sediul societății cu cel puțin o săptămână înainte de data adunării generale, pentru a putea fi consultat de orice acționar interesat. În cadrul adunării generale extraordinare, consiliul de administrație, respectiv directoratul, îi va informa pe acționari cu privire la orice fapte relevante survenite după redactarea raportului scris.

(4) Dacă adunarea generală extraordinară nu hotărăște dizolvarea societății, atunci societatea este obligată ca, cel târziu până la încheierea exercițiului financiar ulterior celui în care au fost constatate pierderile și sub rezerva dispozițiilor art. 10, să procedeze la reducerea capitalului social cu un quantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve, dacă în acest interval activul net al societății nu a fost reconstituit până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social.

(5) În cazul neîntrunirii adunării generale extraordinare în conformitate cu alin. (1) sau dacă adunarea generală extraordinară nu a putut delibera valabil nici în a doua convocare, orice persoană interesată se poate adresa instanței pentru a cere dizolvarea societății. Dizolvarea poate fi cerută și în cazul în care obligația impusă societății potrivit alin. (4) nu este respectată. În oricare dintre aceste cazuri instanța poate acorda societății un termen ce nu poate depăși 6 luni pentru regularizarea situației. Societatea nu va fi dizolvată dacă reconstituirea activului net până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social are loc până în momentul rămânerii definitive a hotărârii judecătorești de dizolvare.”

Având în vedere faptul că ne aflăm sub incidența art. 153²⁴ din Legea 31/1990, privind societățile, coroborat cu prevederile art. 228 din același act normativ, iar veniturile lunare previzionate nu pot acoperi pierderile și capitalul social nu mai există, consider că sunt îndeplinite condițiile de dizolvare reglementate de articolul menționat.

De asemenea, având în vedere că se constată și necesitatea completării mandatului reprezentanților Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului București, în Adunarea Generală a Acționarilor a societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. cu un mandat de exercitare expres a drepturilor acționarului și a îndeplinirii obligațiilor acestuia în conformitate cu prevederile legale, cu privire la următoarele:

- a) Aprobarea dizolvării Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. în Adunarea Generală a Acționarilor;
- b) De a efectua toate demersurile în vederea punerii în aplicare a art. 119, alin. (3) din Legea Societăților Comerciale 31/1990 cu modificările și completările ulterioare, în cazul în care Consiliul de Administrație al Companiei Sport pentru Toți București S.A. nu va duce la îndeplinire condiția de la lit.a), cu atragerea răspunderii administratorilor societății;
- c) Aprobarea numirii lichidatorilor Companiei Sport pentru Toți București S.A. selectați conform prevederilor legale și a criteriilor stabilite astfel:
 - Lichidatorul sau forma de exercitare a profesiei de practician în insolvență să fie înscrisă în evidență Uniunii Naționale a Practicienilor în Insolvență cu sediul în Municipiul București;
 - Lichidatorul să aibă o bună probitate profesională și o reputație profesională neștirbită, inclusiv să nu fi fost supus nici unei sancțiuni disciplinare în cadrul profesiei;
- d) Orice alte demersuri ce trebuie îndeplinite de Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București, în calitate de acționar majoritar al Companiei Sport pentru Toți București S.A., pe întreaga perioadă de dizolvare și lichidare a Companiei Sport pentru Toți București S.A. până la radierea acestei societăți din Registrul Comerțului.

Pentru considerentele expuse mai sus și având în vedere raportul de specialitate întocmit de Direcția Guvernanță Corporativă la proiectul de hotărâre privind dizolvarea Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. și acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor a societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A., cât și în temeiul art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, supun dezbaterii și aprobării Consiliului General al Municipiului București proiectul de hotărâre privind dizolvarea Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. și acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor a societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A.

Întocmit de:

Roxana Iuliana CANTEA,

Consilier General al Municipiului București





PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUCUREȘTI

Direcția Guvernare Corporativă

Nr. 1554/M.06.2021.

RAPORT DE SPECIALITATE

privind dizolvarea și lichidarea Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. și acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A.

Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. a fost înființată de către Consiliul General al Municipiului București în anul 2017, prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 131/11.04.2017, iar prin Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr. 413/31.07.2019, a fost aprobată regularizarea societății pe acțiuni Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A., prin confirmarea intenției autorității deliberative de înființare a societății susmenționate.

În conformitate cu prevederile art. 2 pct. 3 lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul General al Municipiului București are calitatea de autoritate publică tutelară pentru societățile comerciale la care municipalitatea este acționar unic, majoritar sau la care deține controlul, după caz.

Potrivit prevederilor art. 129 alin. (1) alin. (2), lit. a), alin. (3), lit. d), coroborate cu cele ale art. 136 și cele ale art. 166 alin. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul General al Municipiului București are inițiativă și hotărăște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, iar în exercitarea atribuțiilor privind organizarea și funcționarea societăților comerciale și a regiilor autonome de interes local, exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

În data de 24.05.2021, din inițiativa doamnei Iuliana - Roxana CANTEA, în calitate de consilier general în Consiliul General al Municipiului București, s-a formulat solicitarea de a iniția un proiect de hotărâre al Consiliului Local al Municipiului București în baza art. 136 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, de dizolvare a Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A., având la bază încadrarea situației patrimoniale a companiei în prevederile art. 153²⁴ din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile art. 228 din același act normativ.

Potrivit prevederilor art. 153²⁴ din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare:

„1) Dacă consiliul de administrație, respectiv directoratul, constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată.

(2) Prin actul constitutiv se poate stabili ca adunarea generală extraordinară să fie convocată chiar și în cazul unei diminuări a activului net mai puțin semnificativă decât cea prevăzută la alin. (1), stabilindu-se acest nivel minim al activului net prin raportare la capitalul social subscris.

(3) Consiliul de administrație, respectiv directoratul, va prezenta adunării generale extraordinare întrunite potrivit alin. (1) un raport cu privire la situația patrimonială a societății, însoțit de observații ale cenzorilor sau, după caz, ale auditorilor interni. Acest raport trebuie depus la sediul societății cu cel puțin o săptămână înainte de data adunării generale, pentru a putea fi consultat de orice acționar interesat. În cadrul adunării generale extraordinare, consiliul de administrație, respectiv directoratul, îi va informa pe acționari cu privire la orice fapte relevante survenite după redactarea raportului scris.

(4) Dacă adunarea generală extraordinară nu hotărăște dizolvarea societății, atunci societatea este obligată ca, cel târziu până la încheierea exercițiului financiar ulterior celui în care au fost constatate pierderile și sub rezerva dispozițiilor art. 10, să procedeze la reducerea capitalului social cu un quantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve, dacă în acest interval activul net al societății nu a fost reconstituit până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social.

(5) În cazul neîntrunirii adunării generale extraordinare în conformitate cu alin. (1) sau dacă adunarea generală extraordinară nu a putut delibera valabil nici în a doua convocare, orice persoană interesată se poate adresa instanței pentru a cere dizolvarea societății. Dizolvarea poate fi cerută și în cazul în care obligația impusă societății potrivit alin. (4) nu este respectată. În oricare dintre aceste cazuri, instanța poate acorda societății un termen ce nu poate depăși 6 luni pentru regularizarea situației. Societatea nu va fi dizolvată dacă reconstituirea activului net până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social are loc până în momentul rămânerii irevocabile a hotărârii judecătorești de dizolvare.”

Potrivit prevederilor art. 228 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare:

(1) Societatea pe acțiuni se dizolvă:

- a) în cazul și în condițiile prevăzute la art. 153²⁴;
- b) în cazul și în condițiile prevăzute la art. 10 alin. (3).

În principal, din fundamentarea proiectului de hotărâre reies următoarele aspecte:

“În baza prevederilor Legii 31/1990 și ale Actului Constitutiv al Companiei Municipale Sport Pentru Toți București S.A., Adunarea Generală este organul de conducere al societății, format din toți reprezentanții, fiind numiți în calitate de membrii ai Adunării Generale, reprezentanții Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului

București, doamna Iuliana-Roxana Cantea și domnul Pușcaș Ionel, respectiv reprezentantul S.C. Service Ciclop S.A., domnul Gabriel Rău. Societatea este administrată de Consiliul de Administrație, compus din 7 membri numiți de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Consiliul de Administrație are puteri depline cu privire la conducerea și administrarea societății.

Prin art. 17 din Actul Constitutiv al societății, Consiliul de Administrație are printre atribuții să prezente anual Adunării Generale a Acționarilor, în termen de maxim 5 luni de la încheierea exercițiului financiar, raportul cu privire la activitatea societății, bilanțul și contul de profit și pierderi.

Conform documentelor primite de la conducerea societății (anexate acestui referat) și analizând **situațiile financiare la 31.12.2020**, se desprind următoarele concluzii:

1. La momentul încheierii situației financiare pe anul 2020, capitalul social subscris vărsat, în valoare de 1.845.500 lei, era cheltuit în integralitatea sa pentru acoperirea pierderilor înregistrate de la înființarea societății până în prezent.
2. La 31.12.2020 compania nu deținea în patrimoniul său imobilizări financiare.
3. La data de 31.12.2020, **totalul activelor circulante era, în valoare netă, de 240.422 lei**, mai mică decât valoarea de la începutul anului cu 1.476.510 lei.
4. La 31.12.2020 Compania înregistra **creanțe în valoare de 56.174 lei**, cu 919.938 lei mai puțin față de începutul anului.
5. La 31.12.2020 Compania a înregistrat **cheltuieli în avans în sumă de 327.419 lei** reprezentând cauțiuni, taxe judiciare, consemnațiuni, sume ce vor fi preluate la cheltuieli sau recuperate într-o perioadă de până la un an.
6. **Datoriile totale**, raportate la 31.12.2020, sunt în sumă de **5.041.159 lei**, cu 1.131.449 lei mai mult față de începutul anului.
7. La 31.12.2020, **capitalurile proprii ale societății sunt în sumă de - 4.372.435 lei**, formate din:

Capital social subscris și vărsat = + 1.845.500 lei

Rezultatul reportat = - 3.577.336 lei

Rezultatul exercițiului financiar 2020 = - 2.640.599 lei

8. **Evoluția profitului / pierderilor de la înființarea societății până în prezent:**

- 8.1. Anul 2017 a înregistrat pierderi de 151.422 lei,
- 8.2. Anul 2018 a înregistrat pierderi de 525.288 lei,
- 8.3. Anul 2019 a înregistrat pierderi de 2.900.624 lei,
- 8.4. Anul 2020 a înregistrat pierderi de 2.640.599 lei.

La data de 20.05.2021, situația prezentată de către conducerea societății este următoarea:

1. Total disponibil în casierie și conturi: 28.207,41 lei.
2. Total impozite, contribuții și taxe restante: 947.021,00 lei.
3. Total facturi neîncasate: 332.647,35 lei.
4. Total cheltuieli cu salariile martie 2020 – aprilie 2021: 1.638.716,00 lei.
5. Număr salariați aprilie 2021: 10.
6. Total facturi neplătite la scadență: 279.019,41 lei.
7. Datorii către Primăria Municipiului București (împrumut + penalități, dobânzi, majorări de întârziere): 4.012.380,00 lei.
8. Total încasări în perioada 01.01.2021 – 20.05.2021: 117.472,74 lei.”

Totodată și aspectele cheie ale auditului, potrivit Anexei 8 – Raportul auditorului independent:

“

a) *pandemia provocată de virusul COVID-19 începând cu primele luni ale anului 2020. Aceasta a reprezentat un risc care a afectat activitatea Societății prin: dificultăți în exercitarea obiectului de activitate, riscul îmbolnăvirii personalului, precum și prin riscul întâmpinării unor dificultăți economice de către clienții și/sau furnizorii Societății.*

3 Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare încheiate de CMSPTB SA la 31.12.2020

b) *nivelul indicatorilor financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea și deci **incapacitatea companie pentru achitarea datoriilor curente și restante;***

c) *capitalul propriu negativ, respectiv activul net al societății, ceea ce denotă un grad de îndatorare foarte mare al firmei, imposibilitatea acesteia de a-si achita datoriile din fonduri proprii, **astfel punându-se problema continuității activității.***

*Din situațiile financiare încheiate de Societate la 31.12.2020, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat mult, fiind la un nivel de -4.372.435 lei, datorită pierderilor înregistrate, situație în care, potrivit art. 153[^]24 din Legea societăților nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, **trebuie convocată, de îndată, adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată sau se va proceda la completarea capitalului social.***

d) *aspecte juridice de legalitate și conformitate având în vedere procesele aflate pe rolul Tribunalului București prin care se solicită suspendarea/ anularea HCGMB nr.413 din 31.07.2019 prin care a fost aprobată "regularizarea societății pe acțiuni Compania Municipală Sport Pentru Toți București SA, prin confirmarea intenției autorității deliberative de înființare a acestei societăți, precum și actul constitutiv al acesteia, așa cum rezultă din prevederile Hotărârii CGMB nr.72/28.02.2017 privind aprobarea de principiu a înființării unei societăți comerciale pe acțiuni având ca obiect de activitate – servicii în tehnologia informațiilor și Hotărârii CGMB nr.131/11.04.2017 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Sport Pentru Toți București SA." **În funcție de deciziile instanțelor poate fi afectat principiul continuității activității societății."***

De asemenea, în vederea implementării operațiunii de dizolvare și lichidare, se impune acordarea reprezentanților Municipiului București, prin Consiliul General al Municipiului București, în Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A. un mandat de exercitare expres a drepturilor acționarului și a îndeplinirii obligațiilor acestuia în conformitate cu prevederile legale, cu privire la următoarele:

a) Aprobarea dizolvării Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. în Adunarea Generală a Acționarilor;

b) Numirea lichidatorilor Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. selectați conform prevederilor legale;

- c) Acordarea puterilor necesare lichidatorului desemnat, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- d) Orice alte demersuri ce trebuie îndeplinite conform prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare de Municipiul București, prin Consiliul General al Municipiului București, în calitate de acționar majoritar al Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A., pe întreaga perioadă de dizolvare și lichidare până la radierea acestei societăți din Registrul Comerțului.

Planul de lichidare întocmit de lichidator în conformitate cu prevederile legale, va fi prezentat Consiliului General al Municipiului București în vederea informării.

Atașăm prezentului raport fundamentarea proiectului doamnei Roxana Iuliana CANTEA, consilier general al Consiliului General al Municipiului București și anexele aferente acesteia, respectiv:

ANEXA 1 -- Bilanț 2020

ANEXA 2 -- Balanța de verificare la 31.12.2020

ANEXA 3 -- Note explicative bilanț 2020

ANEXA 4 -- Situația societății la data de 20.05.2021

ANEXA 5 -- Situația datoriilor la data de 20.05.2021

ANEXA 6 -- Situație furnizori - facturi neachitate la data de 20.05.2021

ANEXA 7 -- Concluzii situație financiară la data de 20.05.2021

ANEXA 8 -- Raportul auditorului independent 25.05.2021

Față de cele menționate mai sus, s-a întocmit proiectul de hotărâre privind dizolvarea și lichidarea Companiei Municipale Sport pentru Toți București S.A. și acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului București în Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania Municipală Sport pentru Toți București S.A., în vederea supunerii spre dezbatere și aprobare a Consiliului General al Municipiului București.

DIRECTOR EXECUTIV

Marius MANOLACHE



Întocmit,

Adina Olga FENICHIU – Expert

1 ex. / 11.06.2021

ANEXA 1

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2020**

Suma de control 1.845.500

Entitatea Compania Municipala Sport Pentru Toti Bucuresti

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada Aristide Demetriade Nr. 2 Bloc Scara Ap. Bir Telefon 0217958551

Număr din registrul comerțului J40/10237/2017 Cod unic de înregistrare 3 7 8 2 9 3 5 1

Forma de proprietate

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)
 Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

9311 Activități ale bazelor sportive
 Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

9311 Activități ale bazelor sportive

Situatii financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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. 32/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori:		
Capitaluri - total		-4.372.435
Capital subscris		1.845.500
Profit/ pierdere		-2.640.599

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele RUSESCU LAUR TIU GABRIEL

Numele și prenumele BANU VASILE

Semnătura



Calitatea 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional 2717

CIF/ CUI membru CECCAR 40588270

Handwritten signature of Banu Vasile

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit AUDIT COMAN EXPERT-ACE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 53 CIF/ CUI 5932

Formular VALIDAT



BILANT
la data de 31.12.2020

- lei -

Cod 10

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col. B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	3.023	605
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	3.023	605
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	94.461	64.215
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	34.889	36.031
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	129.350	100.246
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	132.373	100.851
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				



[Handwritten signature]

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		49.595
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		49.595
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	944.010	28.278
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	32.102	27.928
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	976.112	56.206
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	740.820	134.653
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.716.932	240.454
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	328.569	327.419
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	328.569	327.419
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.734	1.271
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	414.672	278.847
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



Boam

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.488.304	3.761.041
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.909.710	5.041.159
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.864.209	-4.473.286
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-1.731.836	-4.372.435
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1845.500	1845.500



[Handwritten signature]

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.845.500	1.845.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	676.711	3.577.336
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		
SOLD D (ct. 121)	99	98	2.900.625	2.610.599
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-1.731.836	-4.372.435
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-1.731.836	-4.372.435

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

RUSESCU LAURENTIU GABRIEL

Semnătura _____



FORMULAR
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BANU VASILE

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

2717



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.3)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.140.191	440.881
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.140.191	440.881
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
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	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	205	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	1.140.396	440.881
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	230.298	202.478
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	161.061	157.637
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	160	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.330.013	1.662.339
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.279.958	1.625.803
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	50.055	36.536
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	43.656	43.656
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26		43.656
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		0



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.275.125	1.015.397
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	605.498	414.724
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	127	4
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	669.500	600.669
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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	39	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	4.041.054	3.081.507
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	2.900.658	2.640.626
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	33	13
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	0	14
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	33	27
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59		0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60		27
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61		0



VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	1.140.429	440.908
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	4.041.054	3.081.507
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	2.900.625	2.640.599
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	2.900.625	2.640.599

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.OMF nr.58/ 2021)- 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 și prenumele

RUDESCU LAURENTIU GABRIEL

Semnătura



FORMULAR
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BANU VASILE

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

2717



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.r.d. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.r.d. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1	2	2	
A		B				
Unități care au înregistrat profit	01	01				
Unități care au înregistrat pierdere	02	02	1		2.640.599	
Unități 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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, contributi 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1	2	2
Numar mediu de salariatii	20	19		29		23
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		27		21
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Nr.		Sume (lei)	
A			B	1	2	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				



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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	944.010	28.278
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	32.102	27.928
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	20.897	24.666
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	11.205	3.262
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	328.569	327.719
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	328.569	327.419
- 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)	86	74		300
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	27.429	19.630
- în lei (ct. 5311)	99	85	27.429	19.630
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	697.819	114.723
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	697.819	114.723
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	15.572	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	15.572	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.909.709	5.041.159
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)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.420	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	421.405	280.118
- 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)	124	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	141.363	110.216
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)	127	111	77.619	786.645
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	62.397	503.707
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	15.222	282.938
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	2.600.000	2.600.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	2.600.000	2.600.000



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	666.902	1.264.180
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-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)	141	124	666.902	1.264.180
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.845.500	1.845.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.845.500	1.845.500
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	7.416	7.416
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii ct. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	Suma (lei)	Suma (lei)
			% 7)	% 7)
			Col.1	Col.2
				Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.845.500	1.845.500



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.845.500	100,00	1.845.500	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2019		2020	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2019		2020	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
		B	2019			
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat						
		B	2019			
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (3+2)				



XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	193	170a (322)		
- secetă	194	170b (323)		
- alunecări de teren	195	170c (324)		
		170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

RUSESCU LAURENTIU GABRIEL

Semnatura

FORMULAR
NEVALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BANU VASILE

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2717



*) 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 muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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 (piscuit 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrice 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 'XI! Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.
- 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 cooperăției.



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	107		107	X	0
Alte imobilizari	02	7.710			X	7.710
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.817		107	X	7.710
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					130.908
Instalatii tehnice si masini	08	127.176	3.732			62.163
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	53.760	8.403			
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					193.071
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	180.936	12.135			
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	188.753	12.135	107		200.781



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	107		107	0
Alte immobilizari	20	4.686	2.419		7.105
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.793	2.419	107	7.105
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	43.473	33.976		77.449
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	8.114	7.261		15.375
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	51.587	41.237		92.824
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	56.380	43.656	107	99.929



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte immobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	46	0	0	0	0
	47	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RUSESCU LAURENTIU GABRIEL

Semnătura

FORMULAR
NEVALIDAT

Numele si prenumele

BANU VASILE

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2717



ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.58/ 14.01.2021, "In vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia .zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, seranată și seranată alb-nr-gru-lizj-rl".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 37 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu: 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar în dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte: contul 455 „Acționari/asociați - sume datorate”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”.



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 mijlocii si mari:

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+



Balanta de verificare
01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		SPORT PSOLVIRI finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 845 500.00	0.00	1 845 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 845 500.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	676 710.88	0.00	3 577 335.64	0.00	0.00	0.00	2 900 624.76	0.00	3 577 335.64	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	2 900 624.76	0.00	5 086 733.42	3 328 154.99	895 399.10	13 378.11	3 081 507.76	3 341 533.10	2 640 599.42	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	2 420.00	2 420.00	2 420.00	0.00	0.00	2 420.00	0.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 1	3 577 335.64	1 847 920.00	8 666 489.06	5 176 074.99	895 399.10	13 378.11	5 884 552.52	3 341 533.10	6 217 935.06	1 845 500.00
201	CHELTUIELI DE CONSTITUIRE	107.10	0.00	107.10	107.10	0.00	0.00	0.00	107.10	0.00	0.00
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	7 415.50	0.00	7 415.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 415.50	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	294.12	0.00	294.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	294.12	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	0.00	0.00	3 731.79	0.00	0.00	0.00	3 731.79	0.00	3 731.79	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGlare	10 757.83	0.00	10 757.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 757.83	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	127 175.55	0.00	127 175.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127 175.55	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	43 002.58	0.00	51 405.94	0.00	0.00	0.00	8 403.36	0.00	51 405.94	0.00
2801	AMORT. CHELTUIELILOR DE CONSTITUIRE	0.00	107.10	107.10	107.10	0.00	0.00	107.10	0.00	0.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	4 392.10	0.00	6 609.10	0.00	201.70	0.00	2 418.70	0.00	6 810.80
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	294.12	0.00	294.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	294.12
281	AMORT. PRIVIND IMOBILIZARILE CORPORALE	0.00	0.00	0.00	311.18	0.00	142.63	0.00	453.81	0.00	453.81
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	43 472.63	0.00	74 345.64	0.00	2 649.50	0.00	33 522.51	0.00	76 995.14
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	8 113.66	0.00	14 769.97	0.00	605.12	0.00	7 261.43	0.00	15 375.09
	Total sume clasa 2	188 752.68	56 379.61	200 994.93	96 544.21	0.00	3 598.95	12 242.25	43 763.55	200 780.73	99 928.96
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.00	0.00	243 014.32	17 124.32	28 280.00	204 575.40	271 294.32	221 699.72	49 594.60	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	3 596.63	3 596.63	0.00	0.00	3 596.63	3 596.63	0.00	0.00
351*	MATERII SI MATERIALE LA TERTI	0.00	0.00	4 748.00	4 748.00	0.00	0.00	4 748.00	4 748.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 3	0.00	0.00	251 358.95	25 468.95	28 280.00	204 575.40	279 638.95	230 044.35	49 594.60	0.00
401	FURNIZORI	0.00	335 636.10	967 127.47	1 267 398.13	39 522.25	13 098.68	1 006 649.72	949 860.71	0.00	278 847.09
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	316.00	316.00	0.00	0.00	316.00	316.00	0.00	0.00
411	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	79 034.40	78 909.60	78 909.60	0.00	0.00	78 909.60	-124.80	0.00	0.00
4111	CLIENTI	251 926.34	0.00	1 578 091.86	1 439 031.47	15 561.07	126 343.26	1 341 726.59	1 565 374.73	28 278.20	0.00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	692 083.85	0.00	692 083.85	692 083.85	0.00	0.00	0.00	692 083.85	0.00	0.00



Balanta de verificare
01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	6 734.42	0.00	1 571.72	0.00	-301.16	0.00	-5 463.86	0.00	1 270.56
421	PERSONAL - SALARIILE DATORATE	0.00	108 118.00	1 585 154.80	1 657 174.00	90 550.00	100 034.80	1 675 704.80	1 649 080.80	0.00	81 504.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	6 351.20	8 986.00	2 634.80	0.00	8 986.00	8 986.00	0.00	0.00
426	DREPTURI DE PERSONAL MERIDICATE	0.00	31 845.00	260.00	28 972.00	0.00	0.00	260.00	-2 873.00	0.00	28 712.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	1 400.00	0.00	1 400.00	1 400.00	0.00	1 400.00	0.00	0.00	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	44 830.00	86 600.00	433 137.00	8 842.92	23 050.92	95 442.92	411 357.92	0.00	360 745.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	17 567.00	34 016.00	171 147.00	3 911.00	9 742.00	37 927.00	163 322.00	0.00	142 962.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	3 841.00	7 445.00	38 185.00	32.00	2 192.00	7 477.00	36 536.00	0.00	32 900.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	20 897.00	0.00	46 445.00	21 779.00	0.00	0.00	25 548.00	21 779.00	24 666.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	0.00	35 474.31	192 928.72	0.00	480.94	35 474.31	193 409.66	0.00	157 935.35
4424	TVA DE RECUPERAT	10 706.23	0.00	30 655.33	30 655.33	0.00	0.00	19 949.10	30 655.33	0.00	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	38 779.07	38 779.07	2 018.56	1 986.62	40 797.63	40 785.69	31.94	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	211 775.75	211 775.75	2 484.56	2 484.56	214 260.31	214 260.31	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	498.55	0.00	14 124.63	10 372.51	380.00	902.12	14 006.08	11 274.63	3 230.00	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	11 381.00	21 817.00	109 058.00	1 389.00	6 251.00	23 206.00	103 928.00	0.00	92 103.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	0.00	497.00	497.00	0.00	0.00	497.00	497.00	0.00	0.00
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE	0.00	2 600 000.00	0.00	2 600 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 600 000.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	666 902.30	-2 080.00	669 020.00	4 400.00	597 480.00	2 320.00	599 597.70	0.00	1 264 180.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	328 568.79	0.00	331 119.21	3 487.87	0.00	212.54	2 550.42	3 700.41	327 418.80	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	8 672.08	7 370.00	-1 302.08	0.00	7 370.00	7 370.00	0.00	0.00
Total sume clasa 4		1 304 680.76	3 907 289.22	5 773 635.16	9 714 035.02	171 824.08	888 958.28	4 640 778.48	6 695 704.08	383 624.94	5 041 159.00
5121	PRIMA CONTURI LA BANCA IN LEI	697 819.02	0.00	3 339 047.32	3 265 603.45	230 654.75	189 376.02	2 871 883.05	3 454 979.47	114 722.60	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	15 572.13	0.00	15 665.00	0.00	0.00	15 665.00	92.87	15 665.00	0.00	0.00
5121	CASA IN LEI	27 428.60	0.00	158 000.53	130 264.33	11 188.95	19 295.12	141 760.88	149 559.45	19 630.03	0.00
5121	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	39 241.00	36 441.00	2 902.12	5 402.12	42 143.12	41 843.12	300.00	0.00
5121	VINDEUTE INTERNE	0.00	0.00	1 279 040.00	1 279 040.00	113 000.00	113 000.00	1 392 040.00	1 392 040.00	0.00	0.00
Total sume clasa 5		740 819.75	0.00	4 830 993.85	4 711 348.78	357 745.82	342 736.26	4 447 919.92	5 054 087.04	134 652.63	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	8 747.82	8 747.82	737.63	737.63	9 485.45	9 485.45	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	16 696.93	16 696.93	204 575.40	204 575.40	221 272.33	221 272.33	0.00	0.00



Balanta de verificare

01.12.2020 -- 31.12.2020

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Total rulaje		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
503	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	3 596.63	3 596.63	0.00	0.00	3 596.63	3 596.63	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	153 733.59	153 733.59	307.08	307.08	154 040.67	154 040.67	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	160 098.15	160 098.15	-17.00	-17.00	160 081.15	160 081.15	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	36 119.36	36 119.36	6 049.54	6 049.54	42 168.90	42 168.90	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	1 893.26	1 893.26	159.16	159.16	2 052.42	2 052.42	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	5.51	5.51	0.00	0.00	5.51	5.51	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	2 399.72	2 399.72	509.56	509.56	2 909.28	2 909.28	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	21 283.71	21 283.71	894.80	894.80	22 178.51	22 178.51	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	2 417.72	2 417.72	1 600.97	1 600.97	4 018.69	4 018.69	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	173 226.78	173 226.78	8 082.51	8 082.51	181 309.29	181 309.29	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	4.27	4.27	0.00	0.00	4.27	4.27	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	1 528 403.00	1 528 403.00	97 400.00	97 400.00	1 625 803.00	1 625 803.00	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	34 344.00	34 344.00	2 192.00	2 192.00	36 536.00	36 536.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	3 080.71	3 080.71	597 588.50	597 588.50	600 669.21	600 669.21	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	40 057.50	40 057.50	3 598.95	3 598.95	43 656.45	43 656.45	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	2 186 108.66	2 186 108.66	923 679.10	923 679.10	3 109 787.76	3 109 787.76	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	267 778.11	267 778.11	369.74	369.74	268 147.85	268 147.85	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	159 725.49	159 725.49	13 007.93	13 007.93	172 733.42	172 733.42	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	12.87	12.87	0.00	0.00	12.87	12.87	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	0.00	0.00	13.16	13.16	0.00	0.00	13.16	13.16	0.00	0.00
768	ALTE VEN. FINANCIARE	0.00	0.00	0.46	0.46	0.44	0.44	0.90	0.90	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	427 530.09	427 530.09	13 378.11	13 378.11	440 908.20	440 908.20	0.00	0.00
Totaluri:		5 811 588.83	5 811 588.83	22 337 110.70	22 337 110.70	2 390 306.21	2 390 306.21	18 915 828.08	18 915 828.08	6 986 587.96	6 986 587.96

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

VASILE BANU



**SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL
FINANCIAR**

ÎNCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

**Întocmite în conformitate cu *Reglementările contabile privind
situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale
consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.
1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare***



CUPRINS

Nr. crt	Document
1.	Bilanțul CMSPTB SA la 31.12.2020
2.	Contul de profit și pierdere la 31.12.2020
3.	Situația modificărilor capitalurilor proprii
4.	Situația fluxurilor de trezorerie
5.	Note explicative la situațiile financiare încheiate la 31.12.2020
6.	<u>Nota explicativă nr. 1</u> Informații despre societate 1.1 Informații generale 1.2 Organizarea și funcționarea Companiei
7.	<u>Nota explicativă nr.2</u> Principii și politici contabile semnificative 2.1 Cadrul legal aplicabil în anul 2020 2.2 Moneda de raportare 2.3 Principii generale de raportare financiară 2.4 Politici contabile semnificative
8.	<u>Nota explicativă nr.3</u> Active imobilizate 3.1 Imobilizări necorporale 3.2 Imobilizări corporale 3.3 Imobilizări financiare
9.	<u>Nota explicativă nr.4</u> Active circulante 4.1 Stocuri 4.2 Creanțe 4.3 Casa și conturi la bănci
10.	<u>Nota explicativă nr.5</u> Cheltuieli în avans



11.	<u>Nota explicativă nr.6 Datorii</u> 6.1 Datorii pe termen scurt 6.2 Datorii pe termen lung
12.	<u>Nota explicativă nr.7 Provizioane</u>
13.	<u>Nota explicativă nr.8 Venituri în avans</u>
14.	<u>Nota explicativă nr. 9 Capitalurile proprii</u> 9.1 Capitalul social 9.2 Rezultatul reportat 9.3 Rezultatul exercițiului financiar
15.	<u>Nota explicativă nr.10 Veniturile</u>
16.	<u>Nota explicativă nr.11 Cheltuielile</u>
17.	<u>Nota explicativă nr.12 Analiza principalilor indicatori economico – financiari</u> 12.1 Indicatori de lichiditate 12.2 Ratele de echilibru financiar 12.3 Indicatori de activitate 12.4 Indicatori de profitabilitate
18.	Execuția bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2019 – S1001 Date finale
19.	<u>Anexă: Balanța de verificare la 31.12.2019</u>



Situațiile financiare întocmite de CMSPTB SA, pentru exercițiul financiar 2019, respectă *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate* aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile OMFP nr. 3781/ 2019 *privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.*

BILANȚ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

lei

INDICATORI	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
Imobilizări necorporale	3.023	605
Imobilizări corporale	129.350	100.246
Imobilizări financiare	0	0
Total active imobilizate	132.373	100.851
Stocuri	0	49.595
Creanțe comerciale	944.010	28.278
Alte creanțe	32.102	27.928
Casa și conturi la bănci	740.820	134.653
Total active circulante	1.716.932	240.454
Cheltuieli în avans	328.569	327.419
Datorii față de instituții de credit	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor	6.734	1.271
Datorii comerciale	414.672	278.847
Efecte de comerț de plătit	0	0
Alte datorii, inclusiv dat. fiscale și pentru asig. soc.	3.488.304	4.761.041



Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an	3.909.710	5.041.159
Active circulante nete	-1.864.209	-4.473.289
Total active minus datorii curente	-1.731.836	-4.372.435
Sume dat instit.de credit pe o per. Mai mare de un an	0	0
Efecte de comerț de plătit	0	0
Alte datorii pe perioadă mai mare de un an	0	0
Sume datorate într-o perioadă mai mare de un an	0	0
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0
Subvenții pentru investiții din care:	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an	0	0
Venituri înregistrate în avans	0	0
Capital social vărsat	1.845.500	1.845.500
Capital subscris nevărsat	0	0
Rezerve din reevaluare sold creditor	0	0
Rezerve legale	0	0
Alte rezerve	0	0
Rezultat reportat	-676.711	-3.577.336
Rezultatul exercițiului	-2.900.625	-2.640.599
Repartizarea profitului (-)	0	0
Total capitaluri proprii	-1.731.836	-4.372.435

DIRECTOR GENERAL,

EXPERT

ACTIVITATE INDEPENDENTĂ

VASILE BANU



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

LA 31 DECEMBRIE 2020

lei

Denumirea indicatorilor	2019	2020
Cifra de afaceri netă din care:	1.140.191	440.881
Producția vândută	0	0
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0
Venituri aferente costului prod în curs de exec.Sold D	0	0
Alte venituri din exploatare din care:	205	0
Venituri din subvenții pentru investiții	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	1.140.396	440.881
Cheltuieli cu materiile prime și mat. consumabile	230.298	202.478
Alte cheltuieli materiale	161.061	157.637
Alte cheltuieli externe	0	0
Cheltuieli privind mărfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	160	0
Cheltuieli cu personalul	2.330.013	1.662.339
Ajustarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale - cheltuieli	44.717	43.656
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	1.275.125	1.015.397
Ajustări privind provizioane pt riscuri și cheltuieli	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	4.041.054	3.081.507
Rezultatul din exploatare	-2.900.658	-2.640.626
Venituri din interese de participare	0	0
Venituri din dobânzi	33	13
Alte venituri financiare	0	14
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	33	27
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	0	0



Cheltuieli cu dobânzile	0	0
Alte cheltuieli financiare	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	0	0
REZULTATUL FINANCIAR	+33	+27
VENITURI TOTALE	1.140.429	440.908
CHELTUIELI TOTALE	4.041.054	3.081.507
REZULTATUL BRUT	-	-2.640.599
	2.900.625	
Impozitul pe profit	0	0
REZULTATUL NET AL EXERCİTIULUI- PIERDERE	-2.900.625	-2.640.599

DIRECTOR GENERAL,

EXPERT

ACTIVITATE INDEPENDENTĂ

VASILE BANU



Vasile Banu



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCİȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresțeri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.845.500	0	0	0	0	1.845.500
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-3.577.336	0	0	0	0	-3.577.336
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	0	-2.640.599	0	0	0	-2.640.599
Repartizarea profitului (-)	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii -lei	-1.731.836	-2.640.599	0	0	0	-4.372.435

DIRECTOR GENERAL,

EXPERT CONTABIL

ACTIVITATE INDEPENDENTĂ

VASILE BANU



Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2020 – metoda indirectă (lei)

Nr. crt.	Indicator	31.12.2019	31.12.2020
1	Rezultatul net al exercițiului	-2.900.625	-2.640.599
2	Amortizarea inclusă în cost	44.717	43.656
3	Variația stocului	0	49.595
4	Variația creanțelor	-1.045.344	-919.906
5	Variația furnizorilor și clienților creditori	-937.630	-141.288
A	FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-2.748.194	-1.758.730
6	Variația activelor imobilizate	-52.513	-31.522
B	FLUXUL DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	52.513	31.522
7	Variația datoriilor și împrumuturilor asimilate	0	0
8	Variația altor datorii	-3.709.018	1.272.737
9	Variația capitalului social	0	0
C	FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARĂ	-3.709.018	1.272.737
10	Variația altor elemente de activ	325.972	-607.317
11	Variația altor elemente de pasiv	-44.717	0
D	FLUX DE NUMERAR DIN ALTE ACTIVITĂȚI	-370.689	607.317
E	FLUX DE NUMERAR TOTAL	-6.775.388	152.846
F	Numerar la sfârșitul perioadei	740.820	134.653
G	Numerar la începutul perioadei	7.516.208	740.820

NOTE EXPLICATIVE

**LA BILANȚ ȘI LA CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2020**

Potrivit *Cap.6 - Note explicative la situațiile financiare anuale* din *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, aprobate prin **OMFP nr.1802/2014**, în notele explicative sunt prezentate:

a) informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite;

b) informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere și, după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii și/sau situația fluxurilor de numerar, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăror dintre acestea.



Notele explicative la bilanț și la contul de profit și pierdere, prezentate, respectă ordinea în care sunt prezentate elementele în bilanț și în contul de profit și pierdere.

Notele explicative sunt prezentate sistematic. Pentru fiecare element semnificativ din situațiile financiare anuale sunt prezentate informații aferente în notele explicative.

Nota explicativă nr.1 - Informații despre societate

1.1 Informații generale

Compania Municipală Sport Pentru Toți București S.A. (CMSPTB SA sau Compania) a fost înființată prin H.C.G.M.B. nr. 131 din 11.04.2017.

Ulterior, prin **Hotărârea Consiliului General al Municipiului București nr.413 din 31.07.2019**, a fost aprobată regularizarea companiei prin confirmarea intenției autorității deliberative de înființare a acesteia în conformitate cu prevederile art.57 din Legea societăților nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, precum și în temeiul prevederilor art.92 alin.(1), alin.(2) lit.b), art.129 alin.(1), alin.(2) lit.a) și lit.d), alin.(3) lit.d) și lit.e), alin.(7) lit.i), art.139 alin.(3) lit.h) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ.

Compania Municipală Sport Pentru Toți București S.A. are sediul în localitatea București, Str. Aristide Demetriade, nr. 2, sector 1, este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/10237/2017, cod unic de înregistrare RO 37829351.

Compania desfășoară, potrivit obiectului de activitate din Actul constitutiv, următoarele activități:

✓ Domeniul principal de activitate

9311 Activități ale bazelor sportive

✓ Activități secundare:

6311 Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

6832 Administrarea imobilelor pe bază de comision sau contract

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

7721 Activități de închiriere și leasing bunuri recreaționale și echipament sportiv (doar închiriere)

8551 Învățământ în domeniul sportiv și recreațional

CMSPTB SA – Note explicative la SF 2020 10



- 9312 Activități ale cluburilor sportive
- 9313 Activități ale centrelor de fitness
- 9319 Alte activități sportive
- 9329 Alte activități recreative și distractive n.c.a.

CMSPTB SA este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat, care s-a organizat și funcționează pe bază de gestiune economică.

Desfășurarea tuturor activităților se va face pe baza autorizațiilor, avizelor, aprobărilor prevăzute de lege cu încadrarea în standardele de calitate, respectarea normelor igienico-sanitare, de protecție a muncii, pază contra incendiilor, păstrarea calității mediului înconjurător, a normelor privind dreptul de proprietate intelectuală.

Capitalul social subscris și vărsat al Companiei este de 1.845.500 lei, aport în numerar.

Capitalul social inițial este împărțit în 184.550 acțiuni nominative, fiecare în valoare de 10 lei, subscrise de acționari astfel:

Nr. crt.	Denumire Acționar	Cota %	Număr de acțiuni	Valoare totală lei
1.	Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului București	99,9935	184.538	1.845.380
2.	Service Ciclop S.A.	0,0065	12	120
	TOTAL	100,0000	184.550	1.845.500

Capitalul social este înregistrat la Registrul Comerțului.

Potrivit pct. 8. din *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate* aprobate prin OMFP nr.1802/2014, CMSPTB SA este **entitate de interes public**, deoarece “entități de interes public înseamnă societățile/companiile naționale, societățile cu capital integral sau majoritar de stat și regiile autonome”.

1.2 Organizarea și funcționarea Companiei



Organizarea și funcționarea Companiei sunt în conformitate cu dispozițiile prevăzute de *Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, și, unde aceasta nu dispune, cu dispozițiile prevăzute de *Legea societăților nr. 31/1990*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu dispozițiile *Legii nr. 287/2009 privind Codul civil*, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Compania este condusă de Adunarea Generală a Acționarilor. Aceasta are atribuții și competențe stabilite prin statut, conform legii.

Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) este organul de conducere al societății, care decide asupra activității acesteia și asigură politica economică și comercială, fiind compusă din acționari sau reprezentanți ai acestora.

La data depunerii situațiilor financiare pentru anul 2020, Compania este administrată în sistem unitar, de Consiliul de administrație, format din 7 posturi de administrator și are în componență următorii administratori provizorii, membrii neexecutivi, desemnați de adunarea generală a acționarilor, ce își desfășoară puterile împreună, respectiv:

1. Balaci Alexandru- – președinte
2. Buciu Bogdan – membru neexecutiv
3. Bulmaga Petrica – membru neexecutiv
4. Chiotan Adrian Vlad – membru neexecutiv
5. Rusescu Laurentiu- – membru neexecutiv
6. Szilvassy Valeriu Victor – membru neexecutiv
7. Vasile Valentin Vornicu – membru neexecutiv

Conducerea executivă a Companiei este asigurată de **Directorul general**, dl. Rusescu Laurențiu Gabriel, în baza Contractului de mandat emis ca urmare a Deciziilor Consiliului de Administrație.

Contabilitatea este condusă în regim de prestări servicii contractate, expert contabil, înscris în Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România la nr. 2717, astfel cum se dispune la art. 11 alin. (3) din Legea contabilității nr.82/1991, cu modificările și completările ulterioare.



Atribuțiile, competențele și responsabilitățile exercitate de COMPANIA MUNICIPALĂ SPORT PENTRU TOȚI BUCUREȘTI S.A se realizează pe baza următoarelor principii:

- securitatea serviciului;
- tarifarea echitabilă;
- rentabilitatea, calitatea și eficiența serviciului;
- transparența și responsabilitatea publică, incluzând consultarea cu utilizatorii acestora;
- continuitatea din punct de vedere cantitativ și calitativ;
- adaptabilitatea la cerințele cetățenilor;
- accesibilitatea egală a cetățenilor, pe baze contractuale;

Auditarea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art. 47 din *Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, Compania a achiziționat servicii de audit financiar pentru exercițiile anilor 2019, 2020 și 2021, de la societatea Audit Coman Expert – ACE SRL, persoană juridică membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, autorizația nr.053.

Nota explicativă nr. 2 - Principii și politici contabile semnificative

2.1 Cadrul legal

Situațiile financiare încheiate de CMSPTB SA la 31.12.2020 sunt proprii Companiei și au fost întocmite în conformitate cu:

- ✓ **Legea contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ **Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014** pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ **Legea privind societățile nr. 31/ 1990**, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ **Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 58/2021** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

2.2 Moneda de raportare



Evidența contabilă se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută, potrivit reglementărilor contabile aplicate de Companie.

2.3 Principii generale de raportare financiară

Elementele prezentate în situațiile financiare întocmite de Companie, pentru anul 2020, sunt recunoscute și evaluate în conformitate cu principiile generale prevăzute de reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare:

Principiul continuității activității. Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea principiului continuității activității. Ca eveniment previzibil ulterior datei bilanțului și care are efect semnificativ asupra activității Companiei este intrarea în insolvență. Acest eveniment ar putea afecta principiul continuității.

Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea a fost realizată pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul/pierdere realizat/realizată la data bilanțului;
- b) au fost recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) au fost recunoscute deprecierile sau pierderile de valoare și înregistrate pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Actiunile și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, nu au fost subevaluate. Exercițarea prudenței nu ne-a permis, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.



Au fost recunoscute în contabilitate toate datoriile previzibile și pierderile potențiale, care au apărut în cursul exercițiului financiar, chiar dacă acestea au devenit evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Se ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se evidențiază în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru exercițiul financiar al anului 2020 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent, respectiv 2019.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de activ și de datorii sunt evaluate separat.

Principiul necompensării. Nu sunt efectuate compensări între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Toate creanțele și datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.



Eventualele compensări între creanțe și datoriile față de aceeași entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale, sunt înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare sunt evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative, care stau la baza înregistrărilor în contabilitate a operațiunilor economico-financiare, reflectă întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți prevăd modul de derulare a operațiunilor și respectă cadrul legal existent.

Compania urmărește ca forma juridică a unui document să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, Compania înregistrează în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Acest principiu se va aplica la recunoașterea veniturilor din chirii, respectiv a cheltuielilor din chirii în funcție de fondul economic al contractului, la recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație. Compania se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

2.4 Politici contabile semnificative



Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de Companie la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale și sunt cuprinse în Manualul de politici contabile aprobat de Consiliul de Administrație.

Politicile contabile semnificative aplicate de Companie:

- ✓ Metoda de amortizare a imobilizărilor este metoda liniară;
- ✓ Imobilizarile corporale sunt prezentate conform tratamentului contabil alternativ, respectiv la valoarea reevaluată justă;
- ✓ La reevaluarea imobilizărilor corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării se va recalcula proporțional cu schimbarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă a activului, după reevaluare, să fie egală cu valoarea sa reevaluată;
- ✓ Diferența dintre valoarea rezultată în urma evaluării pe baza costului de achiziție și valoarea rezultată în urma reevaluării se va prezenta în bilanț la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve" (contul 105 "Rezerve din reevaluare");
- ✓ Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială;
- ✓ Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), pe măsura amortizării, acest surplus reprezentând un câștig realizat;
- ✓ Evaluarea la inventar a creanțelor și a datoriilor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor;
- ✓ Pentru creanțele incerte se constituie ajustări pentru pierdere de valoare;
- ✓ Evaluarea la bilanț a creanțelor și a datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar. În scopul prezentării în bilanț, valoarea creanțelor, astfel evaluate, se diminuează cu ajustările pentru pierdere de valoare;



- ✓ Disponibilitățile bănești, cecurile, cambiile, biletele la ordin, scrisorile de garanție, acreditivele, ipotecile, precum și alte valori aflate în casieria unităților se prezintă în bilanț în conformitate cu prevederile legale;
- ✓ Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar;
- ✓ Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent;
- ✓ Costul de achiziție al stocurilor se calculează prin aplicarea metodei primul intrat-primul ieșit – FIFO. Potrivit acestei metode, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.



Nota explicativă nr. 3 - Active imobilizate

3.1 Imobilizări necorporale

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare necorporală	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea netă	
		Sold la 01.01.2020	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Ajustări înregistrate în cursul anului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
	Imobilizari necorporale,										
	din care:	7.816	0	107	7.709	4.793	2.419	107	7.105	3.023	605
1	Cheltuieli de constituire	107	0	107	0	107	0	107	0	0	0
2	Alte imobilizări	7.709	0	0	7.709	4.686	2.419	0	7.105	3.023	605

O imobilizare necorporală este un activ nemonetar identificabil fără formă fizică.

Un activ este identificabil dacă:

- a) este separabil, adică poate fi separat sau desprins din Companie și vândut, transferat, cesionat printr-un contract de licență, închiriat sau schimbat, fie individual, fie împreună cu un alt contract, cu un activ identificabil sau cu o datorie identificabilă aferent(ă), indiferent dacă Compania intenționează ori nu să facă acest lucru; sau
- b) deurge din drepturile contractuale ori de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de Companie ori de alte drepturi și obligații.

Imobilizările necorporale sunt înregistrate inițial la costul de achiziție.

Durata de viață utilă a unei imobilizări necorporale care deurge din drepturile contractuale sau din alte drepturi legale nu trebuie să depășească perioada drepturilor contractuale ori a celorlalte drepturi legale, dar poate fi mai scurtă, în funcție de perioada pentru care Compania preconizează că va folosi activul.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

3.2 Imobilizări corporale



Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare corporală	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoarea netă		
		Sold la 01.01.2020	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Ajustări înregistrate în cursul anului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
	Imobilizari corporale ,										
	din care:	180.937	12.135	0	193.072	51.587	41.237	0	92.824	129.350	100.248
1	Instalații tehnice și mașini	127.176	3.732	0	130.908	43.473	33.976	0	77.449	83.703	53.459
2	Alte instalații, utilaje și mobilier	53.761	8.403	0	62.164	8.114	7.261	0	15.375	45.647	46.789

Imobilizările corporale reprezintă active care:

- a) sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Reglementările contabile aplicate de companie prevăd faptul că prin politicile contabile se stabilesc condițiile specifice pentru recunoașterea imobilizărilor corporale.

Din punct de vedere contabil nu există o limită valorică de la care activele se încadrează în categoria imobilizărilor corporale.

Limita prevăzută de *Hotărârea Guvernului nr. 276/2013 privind stabilirea valorii de intrare a mijloacelor fixe, în sumă de 2.500 lei, este utilizată pentru scopuri fiscale*. Politica contabilă a companiei constă în folosirea limitei valorice prevăzută pentru scopuri fiscale și ca limită valorică din punct de vedere contabil.



3.3 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, acțiunile deținute la entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate entităților asociate și entităților controlate în comun, alte imobilizări.

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție. Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

La 31.12.2020 Compania nu deținea în patrimoniul său imobilizări financiare.

Nota explicativă nr. 4 - Active circulante

La data de 31.12.2020, **totalul activelor circulante** era, în valoare netă, de 240.422 lei, mai mică decât valoarea de la începutul anului cu 1.476.510 lei.

Activele circulante ale Companiei la 31.12.2020 cuprind:

- Stocuri = 49.595 lei
- Creanțe = 56.206 lei
- Casa și conturi la bănci = 134.653 lei.

4.1 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: materialele consumabile și materialele de natura obiectelor de inventar.

La intrarea în gestiunea Companiei, stocurile sunt evaluate la cost de achiziție, inclusiv cheltuielile colaterale pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Evidența contabilă a tuturor gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorică, iar ca metodă de evidență se folosește metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la ieșirea din gestiune se face folosind metoda FIFO.

La 31.12.2020 Compania deține în patrimoniul său stocuri în valoare de 49.595 lei.

4.2 Creanțe



Creanțele companiei rezultă din relația cu clienții, debitorii, personalul acesteia, din subvenții sau sume asimilate, avansuri, precum și creanțe în relație cu bugetul statului.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 „Clienți - facturi de întocmit”), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

La 31.12.2020 Compania înregistra creanțe în valoare de 56.174 lei, cu 919.938 lei mai puțin față de începutul anului, astfel:

Nr crt	Felul creanței	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
1.	Clienți	251.926	28.278
2.	Clienți facturi de întocmit	692.084	0
3.	Alte creanțe, din care:	32.102	27.896
	-alte creanțe sociale	20.897	24.666
	-alte creanțe privind bugetul de stat	11.205	3.262
Total		976.112	56.206

4.3 Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind disponibilitățile în lei, dezvoltate în analitic pe fiecare bancă.

Sumele virate sau depuse la bănci ori prin mandat poștal, pe bază de documente prezentate entității și neapărute încă în extrasele de cont, se înregistrează distinct în contabilitate (contul 5125 "Sume în curs de decontare").

Sumele acordate personalului, cu titlu de avansuri spre decontare în vederea plății unor achiziții sau prestări de servicii, se evidențiază în contul 542 "Avansuri de trezorerie"/analitic distinct.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută, după caz.

Transferurile de disponibilități bănești între conturile la bănci, precum și între conturile la bănci și casieria entității se înregistrează în contabilitate prin contul 581 Viramente interne.

Situația disponibilităților bănești se prezintă astfel:

Nr.	Indicatorul	Sold	Sold
-----	-------------	------	------



crt		01.01.2020	31.12.2020
1.	Conturi curente în lei	697.819	114.723
2.	Casa în lei	27.429	19.630
3.	Sume în curs de decontare	15.572	300
	TOTAL	740.820	134.653

Nota explicativă nr 5 - Cheltuieli în avans

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ține seama de fondul economic al tranzacțiilor.

Cheltuielile plătite/de plătit în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, sunt înregistrate distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans").

La 31.12.2020 Compania a înregistrat cheltuieli în avans în sumă de 327.419 lei reprezentând cauțiuni, taxe judiciare, consemnațiuni, sume ce vor fi preluate la cheltuieli sau recuperate într-o perioadă de până la un an.

Nota explicativă nr.6 - Datorii

Datoriile reprezintă obligații actuale ale Companiei ce decurg din evenimente trecute și prin decontarea cărora se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice. Datoriile sunt recunoscute în contabilitate și prezentate în bilanț atunci când este probabil că o ieșire de resurse, încorporând beneficii economice, va rezulta din decontarea unei obligații prezente și când valoarea la care se va realiza această decontare, poate fi evaluată în mod credibil.

Toate datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Contabilitatea asigură evidența datoriilor Companiei în relațiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, acționarii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.



Dobânzile și penalitățile de întârziere, precum și alte datorii de natură similară se recunosc fie în contul de profit și pierdere, fie în rezultatul reportat, în funcție de perioada căreia îi corespund și cu respectarea politicilor contabile.

Datoriile în valută, rezultate ca efect al tranzacțiilor Companiei, se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valută, cu respectarea prevederilor din reglementările contabile aplicate.

În cazul bunurilor achiziționate însoțite de factură sau de aviz de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepției bunurilor.

Datoriile sunt raportate în bilanț la 31.12.2020 separat, astfel:

- Datorii pe termen scurt, respectiv sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an;
- Datorii pe termen lung, respectiv sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

6.1 Datorii pe termen scurt

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al Companiei; sau
- b) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

Datoriile pe termen scurt, raportate la 31.12.2020, sunt în sumă de 4.761.041 lei, cu 1.272.737 lei mai mult față de începutul anului și cuprind:

Nr. crt.	Felul datoriei	01.01.2020	31.12.2020
1.	Furnizori	335.636	278.847
2.	Furnizori de imobilizări	0	0
3.	Furnizori facturi de sosit	79.035	0
4.	Clienți creditori	6.734	1.271
5.	Personal salarii datorate	108.118	81.504
6.	Drepturi de personal neridicate	31.845	28.712
7.	Contribuția asiguratorie de muncă	3.841	32.900
8.	CAS	44.830	360.745
9.	CASS	17.567	142.962



10.	Alte datorii în legătură cu personalul (garanție)	1.400	0
11.	Impozitul pe veniturile de natura salariilor	11.381	92.103
12.	TVA	0	157.935
13.	Sume datorate acționarilor	2.600.000	2.600.000
14.	Creditori diverși	666.903	1.264.180
15.	Alte împrumuturi (garanții)	2.420	0
	TOTAL	3.909.710	5.041.159

Compania nu a avut nicio inspecție fiscală generală, de la înființare, prin care să se confirme calcularea și înregistrarea corectă, potrivit actelor normative în vigoare, a obligațiilor constând în impozite și taxe datorate bugetului general consolidat.

6.2 Datorii pe termen lung

Compania menține clasificarea datoriilor pe termen lung, purtătoare de dobândă, în această categorie chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului, dacă:

a) termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni; și

b) există un acord de refinanțare sau de reeșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data bilanțului.

Compania nu are în evidență datorii care să se încadreze la Datorii mai mari de un an.

Nota explicativă nr.7 - Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele sunt analizate pentru a fi corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

- compania are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.



La 31.12.2019 Compania nu are constituite provizioane

Nota explicativă nr. 8 - Venituri în avans

Veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans").

În aceste conturi se înregistrează, în principal, următoarele venituri: veniturile din chirii, abonamente și alte venituri aferente perioadelor sau exercițiilor următoare.

Creșterile veniturilor în avans sunt generate de încasări în perioada curentă pentru perioadele viitoare, iar diminuările sunt treceri de la veniturile înregistrate în avans la veniturile perioadelor curente.

Raportarea veniturilor în avans are în vedere:

- sumele de reluat într-o perioadă de până la un an;
- sumele de reluat într-o perioadă mai mare de un an.

La nivelul Companiei nu sunt înregistrate venituri în avans.

Nota explicativă nr.9 - Capitalurile proprii

Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele Companiei, după deducerea tuturor datoriilor sale, respectiv averea Companiei.

Capitalurile proprii cuprind:

- ✓ Capitalul social subscris și vărsat;
- ✓ Rezervele din reevaluare;
- ✓ Rezervele;
- ✓ Profitul sau pierderea reportată;
- ✓ Profitul sau pierderea exercițiului financiar.

Capitalurile proprii ale Companiei sunt în sumă de -4.372.435 lei, formate din:

- Capital social subscris și vărsat = + 1.845.500 lei
- Rezultatul reportat = - 3.577.336 lei
- Rezultatul exercițiului financiar 2019 = -2.640.599 lei



Situația netă

Situația netă (patrimoniul net, activul net contabil) reprezintă averea netă a proprietarilor în activele firmei după deducerea tuturor datoriilor sale, sau poate fi definit ca fiind: activele întreprinderii negrevate de datorii.

	31.12.2019	31.12.2020
ACTIV TOTAL	2.177.874	668724
DATORII TOTALE + PROVIZIOANE + VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	3.909.710	5.041.159
SITUAȚIA NETĂ (AVEREA COMPANIEI)	-1.731.836	-4.372.435

9.1 Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat este înregistrat distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe cei doi acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor subscrise și vărsate.

Capitalul social al Companiei la 31.12.2019 este de 1.845.500 lei, vărsat integral în numerar, deținut astfel:

Nr. crt.	Denumire Acționar	Cota %	Număr de acțiuni	Valoare totală lei
1.	Municipiul Bucuresti prin Consiliul General al Municipiului București	99,9935	184.538	1.845.380
2.	Service Ciclop S.A.	0,0065	12	120
	TOTAL	100,0000	184.550	1.845.500

Participarea acționarilor la profit și pierderi se va face corespunzător participării la capitalul social.

Acțiunile Companiei subscrise și plătite integral de către acționari sunt acțiuni nominative, de valori egale și care acordă posesorilor drepturi egale.

9.2 Rezultatul reportat



Rezultatul reportat cuprinde pierderea înregistrată de Companie în anii anteriori și care urmează a fi recuperată în perioada următoare. În rezultatul reportat la 31.12.2019 este înregistrată pierderea înregistrată de Companie înregistrată în anul 2017, 2018 și anul 2019, totalul fiind de 3.577.336 lei.

9.3 Rezultatul exercițiului financiar

Rezultatul brut al exercițiului financiar 2020 este de -2.640.599 lei.

Nr. crt	Denumire indicator	2019	2020
1.	Venituri din exploatare	1.140.396	440.881
2.	Cheltuieli de exploatare	4.041.054	3.081.507
3.	Rezultatul din exploatare (1-2)	-2.900.658	2.640.626
4.	Venituri financiare	33	27
5.	Cheltuieli financiare	0	0
6.	Rezultat financiar (4-5)	33	27
7.	Rezultatul brut (3+6)	-2.900.625	-2.640.599

Nu a fost cazul calculării de impozit pe profit.

Pentru anul 2020 a fost întocmită, potrivit prevederilor art.42 alin. (1) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, declarația privind impozitul pe profit, conform modelului cuprins în OPANAF nr. 3386/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Nota explicativă nr. 10 - Veniturile Companiei

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea



valorii unei datorii. Recunoașterea veniturilor se realizează simultan cu recunoașterea creșterii de active sau reducerii datoriilor (de exemplu, creșterea netă a activelor, rezultată din vânzarea serviciilor, ori descreșterea datoriilor ca rezultat al anulării unei datorii).

În categoria veniturilor sunt incluse atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de Companie, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare (440.881 lei); și
- b) venituri financiare (27 lei).

Nota explicativă nr.11 - Cheltuielile companiei

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

Cheltuielile Companiei reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază, pentru cheltuieli cu personalul și pentru cheltuieli pentru executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

- a) **cheltuieli de exploatare** (3.081.507 lei în 2020), care cuprind:



- cheltuieli cu materialele consumabile: costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate, costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor, contravaloarea energiei și a apei consumate, valoarea activelor biologice de natura stocurilor;

- cheltuieli cu serviciile executate de terți: redevențe, locații de gestiune și chirii, prime de asigurare, studii și cercetări, cheltuieli cu alte serviciile executate de terți (colaboratori), comisioane și onorarii, cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate, transportul de bunuri și personal, deplasări, detașări și transferări, cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;

- cheltuieli cu personalul: salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate;

- alte cheltuieli de exploatare: cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei, pierderi din creanțe și debitori diverși, despăgubiri, amenzi și penalități, donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare, cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital, creanțe prescrise potrivit legii;

b) cheltuieli financiare, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații, cheltuieli privind investițiile financiare cedate, diferențele nefavorabile de curs valutar, dobânzile privind exercițiul financiar în curs, sconturile acordate clienților, pierderi din creanțe de natură financiară și altele. Nu s-au înregistrat cheltuieli financiare în anul 2020.

Nota explicativă nr. 12 - Analiza principalilor indicatori economico - financiari

12.1 Indicatori de lichiditate

Nr crt.	Indicatori	Mod de calcul	31.12.2018	31.12.2019
1.	Indicatorul lichidității generale	Active curente Datorii curente	<u>2.045.501</u> 3.909.710 0,52	<u>567.873</u> 5.041.159 0,11
2.	Indicatorul lichidității curente	Active curente-stocuri Datorii curente	<u>2.045.501</u> 3.909.710	<u>518.278</u> 5.041.159



	(indicatorul test-acid)		0,52	0,10
3.	Rata solvabilității globale	Activ total Datorii totale	2.177.874 3.909.710	668.724 5.041.159
			0,56	0,13

Conținutul indicatorilor de lichiditate:

1. Activele curente includ: disponibilitățile în cont și în casă, efectele comerciale de primit și stocurile, iar pasivele curente sunt formate din: efecte comerciale de plătit, avansuri acordate în contul comenzilor și alte datorii.

Valoarea subunitară a ratei exprimă existența unui fond de rulment financiar care nu îi permite Companiei să facă față incidentelor care apar în mișcarea activelor circulante sau unor deteriorări ale valorii acestora. Cu cât această rată este mai mică decât 1, cu atât Compania nu este pusă la adăpost de o insuficiență a trezoreriei.

2. Stocurile sunt, de obicei, cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor curente. De aceea această rată poate fi considerată ca fiind un “test acid” pentru măsurarea capacității Companiei de a-și asuma obligațiile pe termen scurt.

3. Pentru a măsura gradul în care Compania face față datoriilor sale se utilizează “rata solvabilității globale”. Aceasta indică în ce măsură datoriile totale sunt acoperite de către activele totale ale societății. Valoarea acestei rate semnifică faptul că CMSPTB SA nu are capacitatea de a-și achita obligațiile bănești, imediate și îndepărtate, față de terți.

12.2 Ratele de echilibru financiar

Nr. crt.	Indicator	Mod de calcul	31.12.2019	31.12.2020
1.	Rata de finanțare a	<u>Capitaluri permanentex100</u>	<u>-1.731.836</u>	<u>-4.372.435</u>



	activelor imobilizate	Active imobilizate	132.373 -13,08%	100.851 -43,35%
2.	Rata de finanțare a activelor curente	<u>Fond de rulment x 100</u> Active curente	<u>-1.864.209</u> 2.045.501 -91,14%	<u>-4.473.286</u> 567.873 -7,88%
3.	Rata autonomiei financiare	<u>Capitaluri proprii x 100</u> Capitaluri permanente	<u>-1.731.836</u> -1.731.836 100%	<u>-4.372.435</u> -4.372.435 100%

Conținutul ratelor de echilibru financiar

1. Capitalurile permanente reprezintă suma dintre capitalurile proprii, provizioanele pentru riscuri și cheltuieli mai mari de un an și datoriile mai mari de un an (rândul F din formularul 10 - Bilant).

Când valoarea ratei este supraunitară, semnifică faptul că ansamblul imobilizărilor a fost finanțat din capitaluri permanente. Menținerea valorii raportului indică o menținere a structurii de finanțare. În anul 2020 capitalurile proprii sunt negative.

2. Reflectă proporția în care fondul de rulment contribuie la finanțarea activelor circulante.

Fondul de rulment este calculat în rândul "E" din formularul 10 - Bilanț.

Fondul de rulment a avut valoare negativă în anul 2020, aceasta arătând starea de dezechilibru financiar în care se găsește Compania.

3. Se determină ca raport între capitalul propriu și capitalul permanent, și permite sublinierea unor aprecieri mai exacte prin implicarea structurii capitalului permanent.

Se apreciază că pentru asigurarea autonomiei financiare a întreprinderii, capitalurile proprii trebuie să reprezinte cel puțin jumătate din capitalurile permanente.

Autonomia financiară este primordială pentru o întreprindere, deoarece îi oferă posibilitatea de a decide liber și totodată de a găsi și contracta împrumuturi.



Independența financiară a firmei este asigurată atunci când capitalurile proprii sunt egale sau mai mari comparativ cu suma obligațiilor pe termen lung.

În anul 2019 capitalurile proprii au valoare negativă.

12.3 Indicatori de activitate

Nr crt	Indicatorul	Mod de calcul	31.12.2019	31.12.2020
1.	Viteza de rotație a debitelor clienți	<u>Sold mediu clienți</u>	<u>1.445.295</u>	<u>486.144</u>
		Cifra de afaceri	1.140.191	440.881
			1,27	1,10
2.	Viteza de rotație a creditelor –furnizor	<u>Sold mediu furnizori</u>	<u>886.854</u>	<u>346.759</u>
		Cifra de afaceri	1.140.191	440.881
			0,78	0,78
3.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.140.191</u>	<u>440.881</u>
		Active imobilizate	132.373	100.851
			8,61	4,37
4.	Viteza de rotație a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u>	<u>1.140.191</u>	<u>440.881</u>
		Active totale	2.177.874	668.724
			0,52	0,66
5.	Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)	<u>Costul vânzărilor</u>	<u>391.199</u>	<u>360.115</u>
		Stocul mediu	0	24.797
			#DIV/0!	14,52
6.	Număr de zile de stocare	<u>Stoc mediu x 365</u>	<u>0</u>	<u>9.051.087</u>
		Costul vânzărilor	391.199	360.115
			0,00	25,13

Reprezentarea grafică a indicatorilor de activitate

Conținutul indicatorilor de activitate

Acești indicatori furnizează informații cu privire la viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de numerar ale întreprinderii și la capacitatea întreprinderii de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale acesteia.



1. Soldul mediu clienți a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată pe randul 01 din formularul 20 – Contul de profit și pierdere.

Viteza de rotație a debitelor clienți calculează eficacitatea Companiei în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către întreprindere.

Valoarea înregistrată a vitezei de rotație a debitelor clienți indică o recuperare rapidă a sumelor de la clienții Companiei.

2. Soldul mediu furnizori a fost calculat ca medie aritmetică între soldul de la începutul anului și soldul de la sfârșitul anului. Cifra de afaceri este calculată pe randul 01 din formularul 20 – Contul de profit și pierdere.

Viteza de rotație a creditelor furnizori aproximează numărul de zile de creditare pe care întreprinderea îl obține de la furnizorii săi, în acest caz fiind o perioadă foarte scurtă de creditare. În mod ideal cuprinde doar creditorii comerciali.

3. Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează capacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Cifra de afaceri trebuie să crească, iar activele care nu aduc nici un profit ar trebui disponibilizate, sau utilizate într-o afacere profitabilă.

4. Viteza de rotație a activelor totale, cunoscută și sub denumirea de rotația activului total, exprimă eficiența cu care sunt utilizate mijloacele de care dispune societatea și se exprimă sub forma unui coeficient de rotație care compară fluxurile înregistrate în contul de profit și pierdere cu soldurile din bilanț.

5. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

Compania nu a avut în evidență stocuri la 31.12.2019, iar la 31.12.2020 stocul a fost în sumă de 49.595 lei.

6. Numărul de zile de stocare indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

12.4 Indicatori de profitabilitate

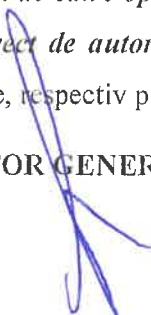
Compania a înregistrat pierderi atât în anul 2019 cât și în anul 2020.

EXECUȚIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI LA DATA DE 31.12.2020



Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019 va fi raportată la Ministerul Finanțelor Publice prin **Formularul S1001 – Raportarea unor indicatori economico-financiari conform OMFP nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale**, date finale cu termen o dată cu situațiile financiare, respectiv pentru 2020 termenul este 31.05.2020.

DIRECTOR GENERAL,



**EXPERT CONTABIL
ACTIVITATE INDEPENDENTĂ**

VASILE BANU



COMPANIA MUNICIPALĂ SPORT PENTRU TOȚI BUCUREȘTI SA

INFORMAȚII
 pentru Consiliul de Administrație și Adunarea Generală a Acționarilor

20.05.2021

1. Disponibil în casierie și conturi la 20.05.2021, total, din care:	-	28.207,41	lei
1.a. Casierie:	-	16.770,96	lei
1.b. Cont Banca Transilvania:	-	11.427,00	lei
1.c. Trezoreria Sector 1:	-	9,45	lei
2. Impozite, contribuții și taxe restante la 25.04.2021, din care:	-	947.021,00	lei.
- Contribuții la asigurările sociale:	-	422.041,00	lei
- Contribuții la asigurările sociale de sănătate:	-	166.402,00	lei
- Contribuția asiguratorie pentru muncă:	-	37.918,00	lei
- Impozit pe salarii:	-	107.310,00	lei
- TVA:	-	213.350,00	lei
3. Facturi neîncasate la 20.05.2021	-	332.647,35	lei.
4. Cheltuieli cu salariile martie 2020-- aprilie 2021, total, din care:	-	1.633.716,00	lei
4.a. Martie 2020:	-	173.226,00	lei
4.b. Aprilie 2020:	-	164.482,00	lei
4.c. Mai 2020:	-	101.030,00	lei
4.d. Iunie 2020:	-	113.283,00	lei
4.e. Iulie 2020:	-	108.125,00	lei
4.f. August 2020:	-	120.114,00	lei.
4.g. Septembrie 2020:	-	160.056,00	lei.
4.h. Octombrie 2020:	-	143.199,00	lei
4.i. Noiembrie 2020:	-	114.033,00	lei
4.j. Decembrie 2020:	-	97.400,00	lei
4.k. Ianuarie 2021:	-	76.318,00	lei
4.l. Februarie 2021:	-	78.912,00	lei
4.m. Martie 2021	-	81.256,00	lei
4.n. Aprilie 2021	-	107.277,00	lei
5. Număr salariați:			
5.a. Martie 2020:	-	24	
5.b. Aprilie 2020:	-	24	
5.c. Mai 2020:	-	24	
5.d. Iunie 2020:	-	24	
5.e. Iulie 2020:	-	24	
5.f. August 2020:	-	22	
5.g. Septembrie 2020:	-	20	
5.h. Octombrie 2020	-	16	
5.i. Noiembrie 2020	-	12	
5.j. Decembrie 2020	-	12	
5.k. Ianuarie 2021	-	11	
5.l. Februarie 2021	-	11	
5.m. Martie 2021	-	9	
5.n. Aprilie 2021	-	10	



6. Facturi neplătite la scadență:	- 279.019,41 lei.
7. Datorii către Primăria Municipiului București, total din care:	- 4.012.380,00 lei
7.1 Împrumut	- 2.600.000,00 lei
7.2 Penalități, dobânzi și majorări de întârziere	- 1.412.380,00 lei
8. Sume încasate în perioada 01.01.2021-20.05.2021(inclusiv casa de marcat – terenuri tenis), din care :	- 117.472,74 lei
8.1. Prin casierie:	- 54.632,82 lei
8.2. Prin cont Banca Transilvania:	- 42.117,00 lei
8.3. Prin cont Trezorerie:	- 20.722,92 lei

BANU VASILE




Compania Municipală Sport Pentru Toți București c.f. RO37829351 r.c. J40/10237/2017
Capital social 1845500 BUCUREȘTI sect. 1 str. Aristide Demetriade nr. 2 et. 2 ap. Bir19 tel. 0217958551

SITUAȚIA DATORIILOR TOTALE / NEVOIA DE FINANTARE
la data de 20.05.2021

Nr. crt.	Denumirea datoriei	Suma
0	1	2
1	Bugetul consolidat al statului	947,021
2	Facturi neplătite către furnizori	276,524
3	Indemnizații către cenzori și membrii Consiliului de Administrație	109,716
4	Primăria Municipiului București	4,012,380
	TOTAL	5,345,641



Compania Municipală Sport Pentru Toti Bucuresti c.f. RO37829351 r.c. J40/10237/2017
Capital social 1845500 BUCURESTI sect. 1 str. Aristide Demetriade nr. 2 et. 2 ap. Bir19 tel. 0217958551

SITUAȚIA DATORIILOR
către Primăria Municipiului București
la data de 31.03.2021

Nr. crt.	Denumirea datoriei	Suma
0	1	2
1	Valoare totală împrumut PMB	6.600.000
2	Rambursare parțială împrumut	4.000.000
3	Valoare împrumut de achitat la 31.03.2021	2,600,000
4	Penalități de întârziere	223,460
5	Dobânzi de plată	446,920
6	Majorări de întârziere	742,000
	TOTAL (3 + 4 + 5 + 6)	4,012,380



Compania Municipala Sport Pentru Toti Bucuresti c.f. RO37829351 r.c. J40/10237/2017
Capital social 1845500 BUCURESTI sect. 1 str. Aristide Demetriade nr. 2 et. 2 ap. Bir19 tel. 0217958551

SITUAȚIA DATORIILOR
la bugetul consolidat al statului
la data de 20.05.2021

Nr. crt.	Denumirea datoriei	Suma
0	1	2
1	Taxa pe valoarea adăugată	213,350
2	Impozit pe salarii	107,310
3	Contribuție la asigurările sociale	422,041
4	Contribuție la asigurările sociale de sănătate	166,402
5	Contribuția asiguratorie pentru muncă	37,918
	TOTAL	947,021



SITUAȚIA DATORIILOR
către cenzori și membrii Consiliului de administrație
la data de 20.05.2021

Nr. crt.	Explicații	Suma
0	1	2
1	Comisia de cenzori	28,740
2	Consiliul de Administrație	80,976
	TOTAL	109,716



Compania Municipala Sport Pentru Toti Bucuresti c.f. RO37829351 r.c. J40/10237/2017
Capital social 1845500 BUCURESTI sect. 1 str. Aristide Demetriade nr. 2 et. 2 ap. Bir19 tel. 0217958551

SITUATIE FURNIZORI - FACTURI NEACHITATE

01.01.2018 - 13.05.2021

Nr. zile
întârziere

CUMPANA 1993 SRL

Cod 00025 CUI RO4264242 RC J40/16655/1993 Tel. 0219224

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati final		
02-10-20	16-10-20	10576942	401.00025	0.00	494.47	0.00	494.47	207
03-01-21	03-01-21	10591444	401.00025	0.00	493.67	0.00	493.67	110
04-01-21	04-01-21	10605227	401.00025	0.00	494.62	0.00	494.62	109
Total la CUMPANA 1993 SRL:				0.00	1,482.76	0.00	1,482.76	
						Sold contabil:		1,482.76

PRINT & COPY STORE BUCHAREST SRL

Cod 00044 CUI RO35037134 RC J40/11606/2015 Tel. -

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati final		
24-09-20	24-09-20	4738	401.00044	0.00	1,625.50	0.00	1,625.50	231
24-09-20	24-09-20	4739	401.00044	0.00	120.00	0.00	120.00	231
Total la PRINT & COPY STORE BUCHAREST SRL:				0.00	1,745.50	0.00	1,745.50	
						Sold contabil:		1,745.50

TOI TOI & DIXI SRL

Cod 00056 CUI RO13020123 RC J40/4703/2000 Tel. 0213323385

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati final		
31-03-21	15-04-21	TTD 2021005	401.00056	0.00	398.94	358.41	40.53	28
21-04-21	21-04-21	1001977	401.00056	0.00	357.18	0.00	357.18	13
26-04-21	26-04-21	TTD 3714	401.00056	0.00	386.87	0.00	386.87	17
Total la TOI TOI & DIXI SRL:				0.00	1,142.99	358.41	784.58	
						Sold contabil:		784.58

GRAL MEDICAL SRL

Cod 00057 CUI 15413404 RC J40/6112/2003 Tel. 0723309800

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati final		
03-08-20	04-09-20	54216	401.00057	0.00	350.00	0.00	350.00	251
01-10-20	02-11-20	56805	401.00057	0.00	350.00	0.00	350.00	191
02-11-20	04-12-20	56937	401.00057	0.00	350.00	0.00	350.00	153
02-12-20	02-12-20	57359	401.00057	0.00	350.00	0.00	350.00	131
04-01-21	05-02-21	57513	401.00057	0.00	350.00	0.00	350.00	93
01-02-21	05-03-21	57640	401.00057	0.00	350.00	0.00	350.00	63
Total la GRAL MEDICAL SRL:				0.00	2,100.00	0.00	2,100.00	
						Sold contabil:		2,100.00

MSP CHROMES SRL-D

Cod 00066 CUI RO34964795 RC J24/867/2015 Tel. -

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati final		
14-06-18	14-06-18	4256	401.00066	0.00	3,986.50	0.00	3,986.50	1,071
Total la MSP CHROMES SRL-D:				0.00	3,986.50	0.00	3,986.50	



Sold contabil: 3,986.50

CORPORATION SITUATII DE URGENTA SRL

Cod 00089 CUI RO31043176 RC J40/15200/2012 Tel. 0214132152

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati	final	
10-12-20	10-12-20	CSUMB 4536	401.00089	0.00	2,380.00	0.00	2,380.00	152
Total la CORPORATION SITUATII DE URGENTA				0.00	2,380.00	0.00	2,380.00	

Sold contabil: 2,380.00

YAAY FOOTBALL SPORT S.R.L.

Cod 00126 CUI 39840046 RC J40/70/2013 Tel. 0722970603

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati	final	
28-10-20	28-10-20	37	401.00126	0.00	37,500.00	0.00	37,500.00	195
28-10-20	28-10-20	38	401.00126	0.00	64,470.00	0.00	64,470.00	195
28-10-20	28-10-20	39	401.00126	0.00	45,600.00	0.00	45,600.00	195
28-10-20	28-10-20	40	401.00126	0.00	40,500.00	0.00	40,500.00	95
28-10-20	28-10-20	43	401.00126	0.00	37,820.00	0.00	37,820.00	95
Total la YAAY FOOTBALL SPORT S.R.L.:				0.00	225,890.00	0.00	225,890.00	

Sold contabil: 225,890.00

MUNICIPIUL BUCURESTI

Cod 00151 CUI 4267117 RC -/- Tel. 0213055500

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati	final	
01-10-20	31-10-20	93843	401.00151	0.00	6,044.95	0.00	6,044.95	100
02-11-20	30-11-20	94365	401.00151	0.00	6,050.53	0.00	6,050.53	100
02-12-20	31-12-20	94813	401.00151	0.00	6,049.54	0.00	6,049.54	100
Total la MUNICIPIUL BUCURESTI:				0.00	18,145.02	0.00	18,145.02	

Sold contabil: 18,145.02

AUST INSURANCE

Cod 00153

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati	final	
28-01-19	28-01-19		401.00153	0.00	1,850.00	0.00	1,850.00	
Total la AUST INSURANCE:				0.00	1,850.00	0.00	1,850.00	

Sold contabil: 0.00

FIX PRINTERS© BC SRL

Cod 00213 CUI 37618850 Tel. -

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati	final	
23-03-21	30-03-21	FIX 105	401.00213	0.00	175.00	0.00	175.00	44
Total la FIX PRINTERS&COPY BC SRL:				0.00	175.00	0.00	175.00	

Sold contabil: 175.00

CABINET DE AVOCAT BANAS CARMEN-MADALINA

Cod 00215 CUI 21725885 RC -/- Tel. -

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat		Neachitat		
				initial	Total	Plati	final	
10-11-20	10-11-20	463	401.00215	0.00	1,500.00	1,000.00	500.00	135
Total la CABINET DE AVOCAT BANAS CARMEN				0.00	1,500.00	1,000.00	500.00	

Sold contabil: 500.00

RUAL SERVICES S.R.L.

Cod 00228 CUI RO31102922 RC J23/145/2013 Tel. -



Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat initial	Total	Plati	Neachitat final	
16-12-20	16-12-20	396	401.00228	0.00	1,785.00	0.00	1,785.00	47
<i>Total la RUAL SERVICES S.R.L.:</i>				0.00	1,785.00	0.00	1,785.00	
						Sold contabil:	1,785.00	

RAR ADVERTISING MEDIA SRL

Cod 00237 CUI 24919835 RC J40/70/2009 Cont RO11RZBR0000060011273535

Data	Scadent	Nr. document	Cont	Neachitat initial	Total	Plati	Neachitat final	
18-09-20	18-09-20	11103	401.00237	0.00	17,850.00	0.00	17,850.00	205
<i>Total la RAR ADVERTISING MEDIA SRL:</i>				0.00	17,850.00	0.00	17,850.00	
						Sold contabil:	17,850.00	
<i>Total general</i>				0.00	279,732.77	3,206.41	276,524.36	



Concluzii situatie financiara.**Sumar al situatiei financiare****Sumar imprumuturi**

Capitalul social initial 120.000

Marire de capital 1.725.500

Total 1.845.500

Imprumut PMB 6.600.000

Total 8.445.500

Bani consumati in totalitate. In fundamentarea bugetului pe anul 2018 se specifica ca se poate consuma acest capital si imprumut pentru salarii si indemnizatii taxe si cheltuieli curente, urmand sa fie returnati atunci cand situatia financiara va permite acest lucru. In urmatoorii ani, datoriile firmei au crescut. Evolutia "profitului" Companiei:

An 2017 un minus de 151422

An 2018 un minus de 525288

An 2019 un minus de 2900624

An 2020 un minus de 2640599

Sumar datorii la zi

Situatia datoriilor la stat 947021

Situatia datoriilor la PMB 4012380 (inclusiv penalitati)

Facturi neplatite la furnizori 276

Indemnizatii restante 109.716



Sumar al activitatii financiare 24.04.2020 - 20.05.2021

La preluarea mandatului erau in Companie 35766 cash si 7592 in cont. (TVA inclus)

s-au incasat 17410 cash si 13675 cont (TVA inclus)

facut plati de 32287 cash si 9840 cont (TVA inclus)

sold 20.05.2021 16770 cash si 11427 cont (TVA inclus)

Total la 20.05.2021, 28207 (TVA inclus)

Datorii restante luna aprilie

Sume datorate ANAF pentru luna Aprilie 2021 (neplatite!)

TVA 4277 RON

Retineri din salariu 15473 (fara indemnizatiile CA)

Total 19750

Sume preconizate pentru plata luna mai 2021

Total brut salarii 55343 RON (fara indemnizatii CA)

Alte cheltuieli 6050

Total 61393

Perspective financiare

Suma medie pe care o poate obtine compania din inchirieri (este variabila pentru ca depinde de vreme) este de maxim 17 000 plus TVA pe terenurile de tenis, 12 500 Plus TVA pe terenul sintetic de fotbal (bani care vor lipsi pna in luna august) si 12700 pe terenul de iarba.

Concluzie raport financiar

Deorece esalonarea acordata de ANAF pentru datoriile restante pe 12 luni este de 40 000 ron /luna deci imposibil de platit.

Deoarece penalitățile către PMB generate de împrumutul nerambursat se acumulează lunar.

Deoarece nu există bugetat pentru anul în curs nici un leu către compania de sport în bugetul PMB, astfel ca perspectiva altor venituri este exclusă.

Concluzia logică este că Compania municipal sportul pentru toți este în imposibilitatea de a își plăti datoriile către bugetul de stat și către PMB rezultând o perspectivă sumbră asupra viitorului companiei.

Recomandări

CA și AGA trebuie să înceapă demersurile pentru a lichida compania.

Până la începerea demersurilor o măsură urgentă ar fi reducerea totală a cheltuielilor cu CA.

Plata datoriilor către bugetul de stat pentru lunile următoare pentru a preveni închiderea conturilor companiei și blocarea activității.



20.05.2021



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Administrator Unic: Auditor Financiar Activ și Evaluator Autorizat ANEVAR- COMAN LUCICĂ

**AUDIT COMAN EXPERT - ACE S.R.L.**

BUCUREȘTI, Sector 6, Str. Fabricii, nr. 47, Tronson K, et. 5, ap. 4 (K54); C.U.I. RO 8235932,

Reg. Com. J40/17278/2006; Capital social 80.000 lei;

Cont RO95CECETRO130RON0620473;

Tel: 0745588880, e-mail comanlucicaauditor@yahoo.com;**Raportul auditorului independent****CĂTRE,****A acționarii Companiei Municipale Sport Pentru Toți București SA****Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **Compania Municipală Sport Pentru Toți București SA (Societatea), cu sediul în localitatea București, Str. Aristide Demetriade, nr. 8, sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/10237/2017, cod unic de înregistrare RO 37829351, care cuprind, pentru data de 31.12.2020:**

- ✓ bilanțul;
- ✓ contul de profit și pierdere ;
- ✓ situația modificărilor capitalului propriu;
- ✓ situația fluxurilor de trezorerie;
- ✓ un sumar al politicilor contabile semnificative;
- ✓ notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: -4.372.435 lei
- Capital social subscris și vărsat: 1.845.500 lei
- Rezultatul exercițiului: -2.640.599 lei

3. În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate în paragraful nr. 5 *Aspecte cheie de audit*, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a



Societății la data de 31 decembrie 2020, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, aprobate prin *Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014*, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu prevederile *Ordinului ministrului finanțelor nr. 58/ 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor și pentru reglementarea unor aspecte contabile*.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr.537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative* (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.
5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Aceste aspecte se referă la:
 - a. **pandemia provocată de virusul COVID-19** începând cu primele luni ale anului 2020. Aceasta a reprezentat un **risc** care a afectat activitatea Societății prin: dificultăți în exercitarea obiectului de activitate, riscul îmbolnăvirii personalului, precum și prin riscul întâmpinării unor dificultăți economice de către clienții și/sau furnizorii Societății.



b. nivelul indicatorilor financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea și deci incapacitatea companie pentru achitarea datoriilor curente și restante;

c. capitalul propriu negativ, respectiv activul net al societății, ceea ce denotă un grad de îndatorare foarte mare al firmei, imposibilitatea acesteia de a-si achita datoriile din fonduri proprii, astfel punându-se problema continuitatii activitatii.

Din situațiile financiare încheiate de Societate la 31.12.2020, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat mult, fiind la un nivel de -4.372.435 lei, datorită pierderilor înregistrate, situație în care, potrivit art. 153[^]24 din Legea societăților nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, trebuie convocată, de îndată, adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată sau se va proceda la completarea capitalului social.

d. aspecte juridice de legalitate și conformitate având în vedere procesele aflate pe rolul Tribunalului București prin care se solicită suspendarea/ anularea HCGMB nr.413 din 31.07.2019 prin care a fost aprobată ”regularizarea societății pe acțiuni Compania Municipală Sport Pentru Toți București SA, prin confirmarea intenției autorității deliberative de înființare a acestei societăți, precum și actul constitutiv al acesteia, așa cum rezultă din prevederile Hotărârii CGMB nr.72/28.02.2017 privind aprobarea de principiu a înființării unei societăți comerciale pe acțiuni având ca obiect de activitate – servicii în tehnologia informațiilor și Hotărârii CGMB nr.131/11.04.2017 privind aprobarea înființării societății pe acțiuni Compania Municipală Sport Pentru Toți București SA.”. În funcție de deciziile instanțelor poate fi afectat principiul continuității activității societății.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6.** Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.



La data de 20.05.2021 Consiliul de Administratie al companiei a emis Hotărârea nr. 78, care prin art. 1 a aprobat „Bilanțul financiar-contabil pe anul 2020”.

Conducerea companiei nu a prezentat auditorului financiar statutar Raportul administratorilor , precizând că în Procesul- Verbal al ședinței s-a scris în punctul 1 al ordinii de zi „dl. Director General a prezentat Bilanțul financiar- contabil pe anul 2020 membrilor CA, iar aceștia au luat la cunoștință în forma prezentată în cadrul ședinței, dar nu își asumă sumele deoarece sunt urmare a activității unei alte conduceri”.

Această precizare din Procesul-Verbal al ședinței este diferită față de conținutul art. 1 din Hotărârea emisă în ședința în cauză.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În lipsa Raportului administratorilor nu am avut ce să citim și să cum să urmărim dacă acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu pct.489 – 491, Cap.7 din *Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, aprobate prin OMFP nr.1802/2015, cu modificările și completările ulterioare. În concluzie, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.1802/2015, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității.



9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

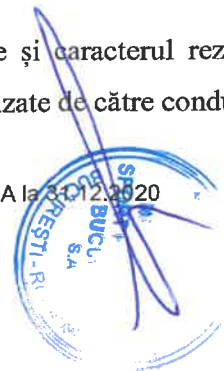
10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern, mai ales atunci când responsabilii cu gestiunea societății nu se pronunță printr-un raport asupra investigării unor eventuale denaturări .
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.



- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea (aspecte prezentate la pct.5). În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimentele sau condițiile viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

AUDIT COMAN EXPERT – ACE SRL

Sediul social: București, sector 6, str.Fabricii, nr.44, Tronson K, ap.53-54.

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 053/2001

COMAN Lucică – auditor financiar

Înregistrat în registrul public electronic ASPAAS cu nr.181.

Lucica Digitally signed
by Lucica Coman
Date: 2021.05.25
08:57:01 +03'00'
Coman

