

## AUDITOR FINANCIAR

### RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

#### Raport cu privire la situatiile financiare anuale ale anului 2020

Catre Actionarii,  
**SC ADMINISTRARE ACTIVE S3 SRL**  
CIF 31012790

#### *Opinie*

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii ADMINISTRARE ACTIVE S3 SRL ("Societatea"), cu sediul in Bucuresti, str. Calea Vitan, nr.242, ap.6, sector 3, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 31012790, inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J40/14752/2012, care cuprind bilantul la 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2.Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • Capitaluri proprii :                                | 107.652.738 lei |
| • Capital subscris :                                  | 100.020.000 lei |
| • Rezultatul net al exercitiului financiar (profit) : | 4.344.008 lei   |

Pentru anul 2020, din profitul net de 4.344.008 lei inregistrat se constituie rezerva legala de 261.676 lei, diferenta de 4.082.332 ramane ca profit nerepartizat. Aceste date sunt conform situatiilor financiare aferente anului 2020.

3.In opinia mea, situatiile financiare individuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020, precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare si a Legii nr.82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificari.

### ***Baza pentru opinie***

4. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile mele in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul meu. Sunt independenta fata de Societate, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform acestor cerinte. Cred ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia mea.

### ***Aspectele cheie in audit***

5. Aspectele cheie in audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului meu profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei mele asupra acestora si nu ofer o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul pe care l-am efectuat a abordat respectivul aspect.

<b>Aspecte cheie de audit</b>
-------------------------------

In anul 2020, obiectul principal de activitate al Societatii a devenit fabricarea produselor din beton, ciment si ipsos, conform schimbarii directiei strategice de evolutie, inca din anul 2018. Astfel, la data de 31.12.2020, societatea exploateaza statiile de betoane si mixturi asfaltice, precum si hala de prefabricate. De asemenea, Societatea Administrare Active Sector 3 SRL realizeaza venituri din servicii de inchiriere avand in vedere faptul ca dispune de o serie de imobile detinute in proprietate, in administrare sau prin inchiriere la sediul principal si sediile secundare stabilite prin actul constitutiv. Societatea ADMINISTRARE ACTIVE Sector 3, este constituita si functioneaza in baza prevederilor Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, modificata si completata. Totodata, ADMINISTRARE ACTIVE Sector 3 respecta prevederile OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, avand ca actionar majoritar si deci autoritate tutelara, Sectorul 3 al Municipiului Bucuresti prin Consiliul local.

In acest sens, in baza legislatiei in vigoare privind achizitiile publice, a acordului de principiu privind atribuirea directa catre intreprinderile publice avand ca autoritate tutelara Sectorul 3 al Municipiului Bucuresti, a contractelor avand ca obiect executia de lucrari /servicii, Societatea a incheiat mai multe contracte cum ar fi: asigurarea partiala a materiei prime de tipul agregatelor sortate, achizitia de materii prime de tip bitum si ciment, executie elemente prefabricate, proiectarea de elemente prefabricate la o hala din sectorul 3.

Activitatea Societatii s-a desfasurat in baza unui buget de venituri si cheltuieli aprobat prin Hotararea Consiliului local al Sectorului 3 nr.28 din 10.02.2020, ulterior rectificat, ultima rectificare fiind aprobata prin Hotararea Consiliului Local al Sectorului 3 nr 166 din

27.05.2020 și cu respectarea Normelor Procedurale Interne aprobate de Consiliul de Administratie.

Pentru asigurarea continuității activității Societatea a întocmit o strategie de dezvoltare pe termen scurt și mediu. Tendințele economiei de piață se reflectă la ADMINISTRARE ACTIVE S3 prin începerea colaborării cu noi clienți. Societatea are în vedere dezvoltarea de noi produse destinate activității de construcții.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2020 a fost conceput cu o deosebită rigurozitate astfel încât să stabilească premisele unui echilibru financiar. Datorită importanței respectării principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate în respectarea bugetului de venituri și cheltuieli aprobat, consider că în anul 2020 dezvoltarea activității de fabricare a produselor din beton de către Societate au reprezentat cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare, constituind un aspect cheie în audit.

Am verificat respectarea de către SC ADMINISTRARE ACTIVE S3 SRL a obligațiilor trimestriale, semestriale și anuale, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și am constatat că acestea au fost îndeplinite.

Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise, mai detaliate și o actualizare a procedurilor interne.

Neparticipând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere.

Contextul pandemic ce a guvernat anul 2020 a lăsat amprenta și asupra pieței de construcții, astfel se observă o reducere atât la nivelul cifrei de afaceri cât și la nivelul veniturilor totale, față de anul 2019.

Pentru rentabilizarea activității, Societatea preconizează o creștere a veniturilor din exploatare prin fabricarea produselor din beton, ipsos și ciment în anul 2021 cu un procent destul de mare față de realizările anului 2020. Pe total activitate Societatea prevede a realiza în anul 2021 un profit cel puțin egal cu anul 2020, având în vedere că pandemia de Covid își va lăsa amprenta și în anul 2021.

Auditorul nu a identificat evenimente, condiții sau aspecte care să indice existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității. Opinia mea nu este modificată cu privire la acest aspect.

#### **Abordarea aspectelor cheie în audit**

Procedurile mele de audit cu privire la evaluarea respectării principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate în respectarea bugetului de venituri și cheltuieli aprobat, au inclus următoarele:

- Verificarea pe baza de esantion a modului de utilizare a bugetului aprobat care a stat la baza cheltuielilor efectuate in perioada auditata, prin reconcilierea cu documente justificative ( de ex: contracte, facturi, deconturi, chitante, state de salarii, etc.);
- Am purtat discutii cu membrii conducerii cu privire la implicarea acestora in verificarea respectarii principiilor de economicitate, eficienta si eficacitate mentionate mai sus;
- Am verificat daca au fost efectuate ajustari de valoare la bunurile din patrimoniul Societatii;
- Am efectuat verificarea inregistrarii bunurilor in mod corect in situatiile financiare, precum si prezentarea adecvata in conformitate cu legislatia in vigoare;
- Am urmarit respectarea legalitatii si regularitatii in administrarea patrimoniului Societatii;
- Am evaluat gradul de adecvare al informatiilor prezente in notele explicative si raportul administratorului la situatiile financiare.

#### ***Alte informatii – Raportul administratorului***

6.Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara.

Opinia mea cu privire la situatiile financiare nu acopera aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul meu, nu exprim nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea mea este sa citesc acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciez daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportez daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia mea:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale.

In plus, in baza cunostintelor si informatiilor mele cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, mi se cere sa raportez daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

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

10. Obiectivele mele constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia mea. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercit rationamentul profesional si mentin scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identific si evaluez riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectez si execut proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtin probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia mea de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Inteleg 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.
- Evaluez gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulez o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determin, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionez că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atrag atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să îmi modific opinia. Concluziile mele se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluez 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. Comunic persoanelor responsabile cu guvernanta, 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 identific pe parcursul auditului.

De asemenea, prezint persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea mea cu cerințele etice privind independența și le comunic toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să-mi afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

#### *Alte aspecte*

13. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu accept și nu-mi asum responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formulată.

**AUDITOR FINANCIAR**

Bucuresti 15.04.2021





## **Anexa la raportul de audit**

### **Raport cu privire la situațiile financiare anuale ale anului 2020**

#### **Principii, politici și metode**

Baza pregătirii :

Situațiile financiare ale Societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 **pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate la ADMINISTRARE ACTIVE Sector 3**

Raport de audit privind situațiile financiare întocmite pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020 de către .  
auditor financiar

#### **a) Conversii valutare**

Situațiile financiare ale Societății sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională a Societății determinată în conformitate cu cerințele IAS 21.

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzacției. Activele și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșitul perioadei, sunt evaluate în RON folosind cursul de schimb valabil la data încheierii exercitiului financiar. Castigurile și pierderile realizate sau nerealizate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

#### **b) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor**

Veniturile includ vânzarea de produse finite, marfuri și venituri din servicii prestate.

Veniturile sunt recunoscute în măsura în care este probabil să fie generate beneficiile economice și veniturile pot fi evaluate în mod fiabil, indiferent de momentul în care se realizează plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justă a contraprestăției primite sau de primit, luând în considerare termenii de plată contractuali și excluzând taxele și impozitele.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere doar în situație în care sunt făcute în vederea realizării unui venit, iar veniturile sunt incluse în contul de profit și pierdere la data la care proprietatea legală asupra bunurilor livrate se schimbă fiind recunoscute conform contabilității de angajament.

#### **c) Impozite**

##### **Impozitul pe profit curent**

Creanțele și datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curentă sunt evaluate la valoarea care se așteaptă a fi recuperată de la sau plătită către autoritățile fiscale. Ratele de impozitare și legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau în mare măsură adoptate la data de raportare de legislația românească.

##### **Taxa pe valoarea adăugată**

Veniturile, cheltuielile și activele sunt recunoscute la valoare netă de TVA, cu excepția:

Cazului în care taxa de vânzare aplicabilă unei achiziții de active sau servicii nu este recuperabilă de la autoritatea fiscală, în acest caz taxa de vânzare fiind recunoscută ca parte a costului de achiziție a activului sau ca parte a elementului de cheltuială, după caz.

Creanțelor și datoriilor prezentate la o valoare incluzând taxa de vânzare.

Valoarea neta a taxei de vanzare recuperabila de la sau de plata catre autoritatea fiscala este inclusa ca parte a creantelor sau datoriilor in situatia pozitiei financiare.

#### **d) Imobilizari corporale**

##### **Evaluare initiala**

Imobilizarile corporale sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulata si/sau pierderile din depreciere acumulate, daca este cazul. Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

(a) pretul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor.

(b) orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locatia si starea necesare pentru ca acesta sa poata functiona in modul dorit de conducere.

(c) estimarea initiala a costurilor de demontare si de mutare a elementului si de reabilitare a amplasamentului unde este situat, daca Societatea are aceasta obligatie.

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

##### **Amortizarea imobilizarilor**

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este asteptat ca activul sa fie folosit de catre Societate. Amortizarea este calculata aplicand metoda liniara pe intreaga durata de utilizare a activului

#### **e) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

Duratele de viata utile ale imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizarile necorporale ale Societatii sunt reprezentate in principal de programe informatice si licente. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioada de maximum 3 ani, iar licentele se amortizeaza pe durata valabilitatii acestora (in general, 3 ani). Cheltuielile cu intretinerea curenta a sistemelor informatice sunt recunoscute ca si cheltuieli ale perioadei.

**f) Stocuri**

Stocurile materiale sunt înregistrate la costul de achiziție care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achiziției precum și alte costuri pentru a aduce stocurile la forma și în locul de utilizare. La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează și înregistrează în contabilitate pe baza principiului FIFO („first in – first out”, „primul intrat – primul ieșit”).

Costul produselor finite, producției neterminate include materiile prime, cheltuielile directe cu salariile, alte cheltuieli directe și indirecte de producție, dar exclude cheltuielile cu dobanzile, vânzarea și distribuția.

**g) Rezultatul reportat și rezerva legală**

Rezerva legală este creată în conformitate cu prevederile Legii Societăților Comerciale, conform căreia 5% din profitul contabil anual este transferat în cadrul rezervelor legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Repartizarea profitului este realizată în consecință în anul financiar următor, ulterior aprobării repartizării în AGA.

**CREANTE - NETE**

Creanțele societății sunt prezentate la valoarea maximă recuperabilă.

Creanțele în valută sunt evaluate la cursul de schimb valabil la data de 31 decembrie 2020.

Sumele prezentate sunt exprimate în lei și prezintă următoarea structură :

- Creanțe totale sumă de 42.836.604 lei din care :
- Clienți 42.350.727 lei din care:
  - o Creanțe din active imobilizate 29.205.994 lei
- alte creanțe cu bugetul statului 221.282 lei
- avansuri pentru servicii acordate furnizorilor 178.842 lei
- cheltuieli în avans 85.753 lei

**DATORII**

Datoriile societății sunt prezentate la valoarea contabilă netă. Datoriile în valută sunt evaluate la cursul de schimb valabil pentru data de 31 decembrie 2020.

Datoriile societății la data de 31 decembrie 2020 prezintă următoarea structură:

- datorii totale 1.668.044 lei din care:
- furnizori 580.213 lei
- alte datorii, inclusiv cele fiscale și sociale 992.245 lei
- creditori diverși 87.147 lei
- venituri în avans 8.439 lei

**Datorii către bugetul consolidat al statului :**

În totalul datoriilor la bugetul statului, suma semnificativă o reprezintă TVA de plată în valoare de 176.034 lei.

**Analiza principalilor indicatori economico-financiari :**

Principalii indicatori economico-financiari sunt prezentati in nota 9 la situatiile financiare.

**1.Indicatorul lichiditati curente 8,22**

Active curente	13.544.857
Datorii curente	1.647.319

Valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii de 2 si ofera garantia acoperii datoriilor cumulate din activele curente.

**2.Solvabilitate 98,41**

patrimoniala	
Capitaluri	107.652.738
Activ bilantier	109.383.595

Solvabilitatea patrimoniala reprezinta gradul in care unitatile patrimoniale pot face fata obligatiilor de plata

**3.Rata generala a 1,54**

indatoririi	
Datorii totale x 100	1.668.044 x100
Capitaluri	107.652.738

Rata obligatiilor totale la total activ masoara procentajul, din totalul fondurilor, asigurat de creditorii

**4.Perioada de colectare 234,70**

a creantelor	
Sold mediu clienti x	40.263.975 x 365
365	
Cifra de afaceri	62.617.215

Indica ritmul incasarii creantelor concretizate in clienti, debitori

**5.Rata rentabilitatii 6,45%**

veniturilor	
Profit brut x 100	5.008.044 x100
Venituri totale	77.640.559

**6.Rata rentabilitatii 4,58%**

capitalului	
Profitul brut x 100	5.008.044 x100
Capital propriu	109.383.595

**Inventarierea patrimoniului**

ADMINISTRARE ACTIVE Sector 3 a organizat inventarierea anuala a patrimoniului in baza deciziei prin care s-a numit comisia de inventariere.

Neasistand la inventarierea factica a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere. Pentru verificarea modului de efectuarea inventarierii si a modului de valorificare a rezultatelor raspunderea revine conducerii societatii.

S-au intocmit de catre societate extrase de cont de confirmare a creantelor si datoriilor .

**Continuitatea activitatii:**

In anul 2021, societatea nu intentioneaza si nu exista actualmente motive care sa determine reducerea activitatii sau incetarea acesteia.

Nu exista litigii comerciale sau de alta natura care sa afecteze continuitatea activitatii, sunt asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

De asemenea bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 este intocmit cu o crestere fata de realizarile anului precedent si bugetul de investitii prevede realizarea de investitii care sa conduca la cresterea productivitatii si adaptarii productiei la cerintele pietii.

**AUDITOR FINANCIAR**

