

S.C. TCE SEF PETROFOREST S.A.

SITUATII FINANCIARE

**LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

**PREGATITE IN CONFORMITATE CU OMFP NR. 1802/2014 CU
MODIFICARILE ULTERIOARE PENTRU APROBAREA
REGLEMENTARILOR CONTABILE PRIVIND SITUATIILE
FINANCIARE ANUALE INDIVIDUALE SI SITUATIILE FINANCIARE
ANUALE CONSOLIDATE**

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Situatii financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Cuprins

Bilantul.....	3
Contul de profit si pierdere.....	4
Situatia fluxurilor de trezorerie	5
Situatia modificarilor capitalului propriu	6
Note explicative la situatiile financiare	7
Nota 1. Informatii despre Societate.....	7
Nota 2. Principii, politici si metode contabile.....	7
Nota 3. Active imobilizate	21
Nota 4. Stocuri	22
Nota 5. Creante comerciale si alte creante	22
Nota 6. Numerar si echivalente de numerar	22
Nota 7. Datorii	22
Nota 8. Venituri in avans	23
Nota 9. Capitaluri si rezerve	23
Nota 10. Cifra de afaceri neta	24
Nota 11. Alte venituri din exploatare.....	24
Nota 12. Cheltuieli cu prestatiile externe.....	24
Nota 13. Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere	24
Nota 14. Alte cheltuieli din exploatare	25
Nota 15. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate.....	25
Nota 16. Contingente	26
Nota 17. Angajamente	27
Nota 18. Evenimente ulterioare datei bilantului.....	27

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Bilantul la 31 decembrie 2019

pregatita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	Nota	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Imobilizari necorporale		-	-
Imobilizari corporale		11.551.268	20.816.516
Imobilizari financiare		-	-
Total active imobilizate	Nota 3	11.551.268	20.821.836
Stocuri	Nota 4	337	154.817
Creante	Nota 5	1.865.093	1.950.576
Cheltuieli in avans		1.500	1.500
Numerar si echivalente	Nota 6	22.578	29.659
Total active circulante		1.889.508	2.136.552
Total active		13.440.776	22.958.388
Datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an	Nota 7	824.441	11.271.535
Venituri in avans	Nota 8	55.362	53.661
Total datorii		879.803	11.325.196
Capital subscris varsat		27.234.639	27.234.639
Rezerve din reevaluare		684.048	679.843
Rezerve		2.035.455	2.035.455
Profitul / (Pierderea) reportat(a)		1.371.366	(17.471.953)
Pierderea exercitiului financiar		(18.763.551)	(843.808)
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii		(984)	(984)
Total capitaluri proprii	Nota 9	12.560.973	11.633.192

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Situatiile financiare de la pagina 1 la 28 au fost autorizate de Administrator pentru aprobarea AGA la data de 24 iulie 2020.

SC HOLDING INVESTMENT SRL
 prin **TARATA MIHAI**, Administrator

PASCU ANGELICA
 Contabil Sef

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatit in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	Nota	2018	2019
Cifra de afaceri neta	Nota 10	485.145	498.129
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	Nota 4	-	201.076
Alte venituri din exploatare	Nota 11	49.229	257.200
Venituri din exploatare		534.374	956.405
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		32.957	151.621
Alte cheltuieli materiale		3.760	5.897
Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)		19.059	26.526
Cheltuieli cu personalul	Nota 13	650.395	604.730
Ajustari de valoare privind imobilizarile	Nota 3	39.807	72.411
Ajustari de valoare privind activele circulante		17.508.937	-
Alte cheltuieli de exploatare	Nota 14	1.038.055	931.475
Cheltuieli de exploatare		19.292.970	1.792.660
Profitul din exploatare		(18.758.596)	(836.255)
Venituri din dobanzi		7	3
Venituri financiare		7	3
Profitul financiar		7	3
Pierdere brută		(18.758.589)	(836.252)
Impozitul pe venit		4.962	7.556
Pierdere neta		(18.763.551)	(843.808)

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Situatiile financiare de la pagina 1 la 28 au fost autorizate de Administrator pentru aprobarea AGA la data de 24 iulie 2020.

SC HOLDING INVESTMENT SRL
prin TARATA MIHAI, AdministratorPASCU ANGELICA
Contabil Sef

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014cu modificarile ulterioare

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	2018	2019
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul/ (Pierderea) net(a) a(l) exercitiului	(18.763.551)	(843.808)
Ajustari pentru elemente nemonetare		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	39.807	72.411
Pierdere din cedarea de mijloace fixe	356.384	25.082
Cheltuieli cu impozitul pe profit	4.962	7.556
Pierderi din creante nerecuperabile	17.508.937	-
Venituri din dobanzi	(7)	(3)
Rezultat din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(853.468)	(738.762)
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(127)	(154.480)
Creante comerciale si alte creante	904.949	(169.456)
Datorii comerciale si alte datorii	517.079	1.332.525
Modificarile capitalului circulant	1.421.901	1.008.589
Impozit pe profit platit	(3.864)	(4.328)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	564.569	265.499
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(603.503)	(9.368.361)
Dobanzi incasate	7	3
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	300
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(603.496)	(9.368.058)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare		
Sume incasate din tranzactii fara scop comercial efectuate cu parti legate, net	30.314	9.109.640
Flux net de trezorerie din activitatea de finantare	30.314	9.109.361
Cresterea / (Scaderea) net(a) a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(8.613)	7.081
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	31.191	22.578
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	22.578	29.659

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Situatiile financiare de la pagina 1 la 28 au fost autorizate de Administrator pentru aprobarea AGA la data de 24 iulie 2020.

SC HOLDING INVESTMENT SRL
prin TARATA MIHAI, AdministratorPASCU ANGELICA
Contabil Sef

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

<toate sumele sunt exprimate in RON>

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii</u>	<u>Rezultatul reportat, inclusiv rezultatul curent</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2018	27.234.639	684.048	2.035.455	(984)	1.277.917	31.231.075
Pierdere aferenta perioadei	-	-	-	-	(18.763.551)	(18.763.551)
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	93.449	93.449
Sold la 31 decembrie 2018	27.234.639	684.048	2.035.455	(984)	(17.392.185)	12.560.973
Pierdere aferenta perioadei	-	-	-	-	(843.808)	(843.808)
Corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	(83.973)	(83.973)
Realizarea rezervei din reevaluare aferente activelor vandute	-	(4.205)	-	-	4.205	-
Sold la 31 decembrie 2019	27.234.639	679.843	2.035.455	(984)	(18.315.761)	11.633.192

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Situatiile financiare de la pagina 1 la 28 au fost autorizate de Administrator pentru aprobarea AGA la data de 24 iulie 2020.

SC HOLDING INVESTMENT SRL
prin **TARATA MIHAI**, Administrator

PASCU ANGELICA
Contabil Sef

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Nota 1. Informatii despre Societate

S.C. TCE SEF PETROFOREST S.A. („Societatea”) este o societate pe actiuni infiintata in 1994, sediul social fiind inregistrat la adresa Bucuresti, sos. Bucuresti-Ploiesti, nr. 172-176, sector 1, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/11374/2018.

Principala activitate a S.C. TCE SEF PETROFOREST S.A. este „Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate” (cod CAEN 6820).

Societatea este parte a grupului TCE 3 Brazi. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii - mama Holding Investment SRL avand sediul social in Bucuresti, Sos. Bucuresti-Ploiesti, nr. 172-176, Cladirea A, Corp A2, etaj 2.

Nota 2. Principii, politici si metode contabile

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii S.C. TCE SEF PETROFOREST S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 si au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2008) cu modificarile ulterioare si cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt conforme cerintelor OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind: bilant, cont de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu si note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la S.C. TCE SEF PETROFOREST S.A.

Societatea nu are filiale care sa necesite consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in Lei Romanesti („lei” sau “RON”).

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente. Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobiliarilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in RON, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in RON.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2019 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuarea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Activul net al Societatii, determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia, insumeaza la 31 decembrie 2019 mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris, fiind negativ. In astfel de situatii, in conformitate cu Legea 31/1990 republicata si modificata prin legea 441/2006, in masura in care actionarii nu decid lichidarea Societatii, Societatea este obligata ca, cel tarziu pana la incheierea exercitiului financiar ulterior celui in care au fost constatate pierderile sa procedeze la reducerea capitalului social cu un quantum cel putin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve, daca in acest interval activul net al Societatii nu a fost reconstituit pana la nivelul unei valori cel putin egale cu jumatate din capitalul social.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul continuu acordat de actionarul majoritar, Holding Investment SRL. Conducerea considera ca acest sprijin va fi suficient pentru a permite continuarea activitatii si achitarea datoriilor in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari substantiale de active, intrerupere fortata determinata de factori externi a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei. La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire

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

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Cheltuieli de cercetare dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate. Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca se poate demonstra, cumulativ:

- a) fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- b) intentia de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- c) capacitatea de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- d) modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile (existenta unei pietei pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale);
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- f) capacitatea de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale.

Cheltuielile de dezvoltare sunt amortizate liniar intr-o perioada de maximum 10 ani, reprezentand durata estimata de utilizare, sau, dupa caz, durata contractului.

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

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

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului. Alternativ, in cazul in care contractul prevede plata unei chirii si nu o valoare amortizabila, in contabilitatea Societatii, in calitate de entitate care primeste concesiunea, se reflecta cheltuiala reprezentand chiria, fara recunoasterea unei imobilizari necorporale.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, pe perioade ce nu depasesc 5 ani.

Fond comercial rezultat din fuziune/cumparare

Fondul comercial inregistrat de Societate este aferent transferului activelor si datoriilor (sau a unei parti a acestora) ca urmare a cumpararii sau a operatiunii de fuziune cu o alta societate si reprezinta diferenta dintre pretul platit pentru activele achizionate sau valoarea contabila a activelor nete ale societatii absorbite si valoarea justa rezultata in urma unei evaluari sau a proiectului de fuziune, dupa caz. Fondul comercial este evaluat la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile acumulate din depreciere.

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de maximum 5 ani. Perioada de amortizare a fost determinata considerand indicatiile cuprinse in OMFP 1802/2014. Ajustarile pentru deprecierea fondului comercial corectea valoarea acestuia fara a fi reluate ulterior la venituri. Cheltuiala cu amortizarea aferenta acestuia se ajusteaza ulterior pentru a aloca valoarea contabila astfel rezultata, pe o baza sistematica pe parcursul duratei ramase din perioada de amortizare stabilita pentru acel activ.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata. Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca si imobilizare necorporala, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca si imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezulta din relatia cu acei clienti. Activul imobilizat reprezentand costul de achizitie al contractelor respective se amortizeaza pe durata acestor contracte, dar nu mai mult de 3 ani.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale se includ si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare sau mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane. In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere acumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective, Societatea analizeaza daca lucrarea efectuata a extins durata estimata de utilizare economica a imobilizarii si/sau daca aceasta a marit capacitatea de productie a respectivei imobilizari.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii. In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii pariale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale. Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, in valoarea contabila a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene

<toate sumele sunt exprimate in RON>

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor;
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale Societatii, in valoare de 100.000 lei;
- Inspectiile sau reviziile generale au extins durata estimata de utilizare economica a imobilizarii si/sau au marit capacitatea de productie a respectivei imobilizari.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei, Societatea stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, Societatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a imobilizarilor finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare. Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing opeational.

Reevaluari

In perioada 2001 – 2003, imobilizarile corporale se reevaluaui respectand prevederile HG 403/2000. Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea neta contabila a imobilizarilor contabile era indexata cu indicii cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluari si data bilantului, valoarea rezultata fiind comparata cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. In perioada 2004 – 2005, imobilizarile corporale se reevaluaui respectand prevederile HG 1553/2003, care a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflatie si valoarea de piata. Din punct de vedere fiscal, rezervele din reevaluarile efectuate anterior 1 ianuarie 2004 nu sunt impozabile, in timp ce rezervele din reevaluarile efectuate ulterior datei de 1 ianuarie 2004 devin impozabile o data cu realizarea lor.

Reevaluarile imobilizarilor se efectueaza in conformitate cu prevederile standardelor internationale in domeniu si se inregistreaza in contabilitate in conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005, 3055/2009 si respectiv 1802/2014. Scopul evaluarii este aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1802/2014, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezervele de reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 “Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare”), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea inceteaza sa inregistreaza in contabilitate o cheltuiala cu amortizarea si inregistreaza o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata, in cazul in care conservarea a fost determinata de o estimare a conducerii cu privire la capacitatea respectivei imobilizari de a isi recupera valoarea ramasa neamortizata. Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza. Amenajarile de terenuri se amortizeaza liniar pe o perioada de 10 ani. In cadrul Societatii, duratele de viata utilizate pentru principalele categorii de imobilizari corporale echivaleaza cu duratele de viata conforme cu HG 2139/2004 „Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe”.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila. Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si sunt prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul „Alte venituri din exploatare”, respectiv „Alte cheltuieli de exploatare”.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active, fiind operatiuni economice distincte, se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.10. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustariile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustariile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

2.11. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile de active pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti:

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (intrarea de numerar si datoria pe termen lung);
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.12. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii recuperabile se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri. O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.13. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materiale consumabile, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb si avansurile acordate pentru achizitionarea de stocuri.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se inregistreaza lunar, in masura in care apar si se inregistreaza cheltuielile efectuate in scopul productiei (costul de productie).

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene

<toate sumele sunt exprimate in RON>

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizori si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza, in sensul reducerii, costul de achizitie a bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie a bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite”), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si al productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

In cazul obtinerii produselor cuplate, respectiv in cazul in care in urma procesului de productie se obtine un produs principal si altul secundar, iar costurile de conversie nu se pot identifica distinct, pentru fiecare produs in parte, acestea se aloca pe baza valorii de vanzare relative a fiecarui produs in stadiul de productie in care produsele devin identificabile in mod distinct.

Costul stocurilor se determina pe baza metodei costului standard, actualizat lunar in functie de postcalcul. In cazul in care sunt produse cu amanuntul, costul stocurilor se determina pe baza preturilor cu amanuntul.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat FIFO.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.14. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea acestora conform facturilor sau documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor din care acestea provin.

Evaluarea la data bilantului a sumei recuperabile provenind din creante comerciale se face la suma a carei incasare este probabila. Diferentele constatate in minus intre valoarea recuperabila si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni, daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci si investitii financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont.

2.16. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” ,“Sume datorate entitatilor afiliate”, “Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare” sau in “Alte datorii”, dupa caz, din cadrul datoriilor curente.

2.17. Datorii

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

Datoriile in relatie cu Statul sunt inregistrate la valoarea stabilita in conformitate cu legislatia aplicabila (deconturi, declaratii, decizii de impunere etc.).

2.18. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.19. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil. Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat, iar suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

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

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- inchiderea unor sedii ale Societatii;
- modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor Societatii.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

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

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

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

2.20. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile.

2.21. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca Societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si astfel subventiile vor fi primite. Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.22. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital. Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale Societatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri/Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

2.23. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Intrucat constituirea de rezerve legale este considerata o distribuire a profiturilor Societatii, aceasta distribuire se va face numai dupa acoperirea pierderilor perioadelor precedente.

2.24. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare anuale. In cazul in care conducerea Societatii opteaza pentru distribuirea de dividende interimar, Societatea recunoaste repartizarea dividendelor in cursul exercitiului financiar ca o creanta in contrapartida cu o datorie privind decontarile cu actionarii/asociatii privind capitalul. Dividendele repartizate in cursul exercitiului financiar se regularizeaza pe seama dividendelor distribuite pe baza situatiilor financiare anuale.

2.25. *Rezultat reportat*

Rezultatul reportat reprezinta suma tuturor rezultatelor curente ale Societatii in perioada in care aceasta a functionat, neta de repartizari (rezerva legala, alte rezerve, dividende etc.) efectuate potrivit legii.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

2.26. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facuto, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre Societate; si
- costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de catre beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii in curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 „Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente si chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.27. Impozitare

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

2.28. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt, net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt, net, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.29. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului exercitiului.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.30. *Parti legate*

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata societatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare. O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertentitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- i) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- ii) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- iii) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate sunt doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

2.31. *Modificarea politicilor contabile*

Modificarile de politici contabile pot fi determinate de initiativa Societatii, caz in care modificarea trebuie justificata in notele explicative la situatiile financiare anuale sau printr-o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare), caz in care modificarea nu trebuie justificata in notele explicative, ci doar mentionata in acestea. In cazul modificarii unei politici contabile, Societatea mentioneaza in notele explicative natura modificarii politicii contabile, motivele pentru care aplicarea noii politici contabile ofera informatii credibile si mai relevante, pentru ca utilizatorii sa poata aprecia daca noua politica contabila a fost aleasa in mod adecvat, precum si efectul modificarii asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendinta reala a rezultatelor activitatii Societatii.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene

<toate sumele sunt exprimate in RON>

Nota 3. Active imobilizate

Miscarile in active imobilizate de la 1 ianuarie 2018 la 31 decembrie 2019 au fost urmatoarele:

	Terenuri si amenajari de terenuri	Cladiri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs de executie	Total imobilizari corporale	Alte imobilizari financiare	Total imobilizari financiare	Total imobilizari
<i>Valori brute de inventar</i>									
Sold la 1 ianuarie 2018	9.663.792	2.326.805	122.445	-	453.319	12.566.361	-	-	12.566.361
Intrari	49.399	828.114	-	18.845	548.141	1.444.499	-	-	1.444.499
Iesiri	-	(549.079)	(24.464)	-	(822.151)	(1.395.694)	-	-	(1.395.694)
Sold la 31 decembrie 2018	9.713.191	2.605.840	97.981	18.845	179.309	12.615.166	-	-	12.615.166
Intrari	499.122	2.602.067	-	16.813	9.346.228	12.464.230	5.320	5.320	12.469.550
Iesiri	-	(273.368)	-	(6.413)	(3.101.189)	(3.380.189)	-	-	(3.380.189)
Sold la 31 decembrie 2019	10.212.313	4.934.539	97.981	29.245	5.637.313	21.698.426	5.320	5.320	21.703.746
<i>Amortizare acumulata si ajustari pentru depreciere</i>									
Sold la 1 ianuarie 2018	-	1.151.964	70.441	-	-	1.222.405	-	-	-
Amortizare in an	-	36.846	-	2.961	-	39.807	-	-	-
Amortizarea acumulata a iesirilor	-	(192.695)	(21.503)	15.884	-	(198.314)	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2018	-	996.115	48.938	18.845	-	1.063.898	-	-	-
Amortizare in an	-	63.458	2.962	1.051	-	72.411	-	-	-
Amortizarea acumulata a iesirilor	-	(247.986)	-	(6.413)	-	(254.399)	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2019	-	811.587	51.900	13.483	-	881.910	-	-	-
<i>Valori nete de inventar</i>									
Sold la 1 ianuarie 2018	9.663.792	1.174.841	52.004	-	453.319	11.343.956	-	-	11.343.956
Sold la 31 decembrie 2018	9.713.191	1.609.725	49.043	-	179.309	11.551.268	-	-	11.551.268
Sold la 31 decembrie 2019	10.207.373	4.122.952	46.081	15.762	6.424.348	20.816.516	5.320	5.320	20.821.836

Terenurile si constructiile cuprind proprietatile detinute de Societate pentru inchiriere, respectiv in scopuri administrative.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Nota 4. Stocuri

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, stocurile se prezinta astfel:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Materii prime si materiale consumabile	337	154.817
	<u>337</u>	<u>154.817</u>

Materialele consumabile de mai sus sunt reprezentate preponderent de materiale de constructii si reparatii.

Nota 5. Creante comerciale si alte creante

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, situatia creantelor este dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
TVA de recuperat, inclusiv TVA neexigibila	288.144	1.311.652
Creante comerciale de la terti	429.528	632.496
Furnizori debitori	300.860	-
Sume de incasat de la entitatile afiliate	838.685	-
Creante cu privire la personal, inclusiv avansuri acordate	7.876	5.007
Alte creante	-	1.421
	<u>1.865.093</u>	<u>1.950.576</u>

Pentru detalii cu privire la sumele de incasat de la partile afiliate/legate, a se vedea Nota 15. Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

Nota 6. Numerar si echivalente de numerar

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Conturi la banci	14.044	18.295
Numerar in casierie	8.534	11.364
	<u>22.578</u>	<u>29.659</u>

Nota 7. Datorii

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, situatia datoriilor este dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Datorii comerciale	623.664	1.956.110
Alte datorii	200.777	9.315.425
	<u>824.441</u>	<u>11.271.535</u>

Pentru detalii cu privire la sumele de plata in relatie cu partile afiliate / legate, a se vedea Nota 15.

7.1. Sume datorate institutiilor de credit

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, Societatea nu avea in derulare imprumuturi si facilitati de credit.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

7.2. Datorii comerciale

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, situatia datoriilor comerciale este dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Furnizori - datorii in relatie cu parti legate	45.874	110.031
Furnizori - datorii in relatie cu terti	26.848	314.787
Furnizori de imobilizari - datorii in relatie cu parti legate	521.392	139.688
Furnizori de imobilizari - datorii in relatie cu terti	29.550	1.391.604
	<u>623.664</u>	<u>1.956.110</u>

7.3. Alte datorii

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, situatia altor datorii pe termen scurt este dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Datorii catre actionari	60.414	9.170.054
Datorii legate de personal	67.875	84.141
Creditori diversi	71.173	12.350
Impozit pe venit de plata	1.098	4.326
Alte datorii fata de bugetul statului	217	217
Alte datorii pe termen scurt	-	44.337
	<u>200.777</u>	<u>9.315.425</u>

Nota 8. Venituri in avans

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, venituri in avans in suma de 55.362 lei, respectiv 53.661 lei reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor. Acestea se vor inchide pe durata estimata de viata a activelor in cauza.

Nota 9. Capitaluri si rezerve

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, capitalul social al societatii este de 27.234.639 lei divizat in 28.668.041 actiuni cu o valoare nominala de 0,95 lei. Toate partile sociale sunt emise si subscrise integral.

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, structura asociatilor este dupa cum urmeaza:

	<u>31 decembrie 2018</u>		<u>31 decembrie 2019</u>	
Holding Investment SRL	21.417.978	78,64%	21.686.924	79,63%
Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului	544.561	2,00%	544.561	2,00%
Actionari persoane fizice lista	5.153.095	18,92%	4.884.149	17,93%
Actionari persoane juridice lista	119.005	0,44%	119.005	0,44%
	<u>27.234.639</u>	<u>100.00%</u>	<u>27.234.639</u>	<u>100.00%</u>

Rezultatul exercitiului si acoperirea pierderilor

Societatea a inregistrat pierderi atat pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018, cat si pentru anul incheiat la 31 decembrie 2019.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Nota 10. Cifra de afaceri neta

Cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 este in suma de 498.129 lei (2018: 485.145 lei) si, in cea mai mare parte, provine din incasarile privind chiriile si vanzarile de produse reziduale provenite din demolari sau casari, diverse piese de schimb si obiecte de inventar.

Structura vanzarilor Societatii pe activitati este prezentata mai jos:

	2018	2019
Venituri din vanzarea produselor reziduale	1.020	79
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	484.125	498.050
	485.145	498.129

Nota 11. Alte venituri din exploatare

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, alte venituri din exploatare se prezinta astfel:

	2018	2019
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	38.235	-
Alte venituri din exploatare	10.994	257.200
	49.229	257.200

Nota 12. Cheltuieli cu prestatiile externe

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, cheltuielile cu prestatiile externe se prezinta astfel:

	2018	2019
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	228.648
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	5.961	28.254
Cheltuieli cu primele de asigurare	16.713	16.350
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	-	13.769
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	6.401	4.004
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	3.514	3.519
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	-	1.576
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	-	50
Cheltuieli de protocol	228	48
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	371.093	323.487
	403.910	619.705

Nota 13. Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

La 31 decembrie 2019, administratorul societatii este SC HOLDING INVESTMENT SRL, prin administratorul acesteia, dl. Tarata Mihai.

Toti administratorii, directorii, membrii ai conducerii executive si de supraveghere sunt angajati pe baza de contract individual de munca, remuneratiile acestora fiind conforme cu prevederile acestor contracte.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

La 31 decembrie 2019, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere. La sfarsitul anului 2019, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Salariati

Comparativ cu exercitiul financiar 2018, cand numarul mediu de angajati a fost de 17, in anul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost de 14.

Nota 14. Alte cheltuieli din exploatare

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019, alte cheltuieli din exploatare, se prezinta astfel:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Despagubiri, amenzi, penalitati	8.817	1.718
Alte cheltuieli din exploatare	357.168	32.286
	<u>365.985</u>	<u>34.004</u>

Nota 15. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Lista partilor legate si partilor afiliate si natura tranzactiilor Societatii cu acestea

Toate partile afiliate si legate Societatii sunt prezentate mai jos. Natura tranzactiilor acestora cu Societatea este reprezentata de vanzari de bunuri, respectiv achizitii de diverse bunuri refacturate, servicii de inchirieri, achizitii de materiale de constructii si reparatii si respectiv imprumuturi.

<u>Nume societate</u>	<u>Natura relatiei</u>
Tarata Mihai	Asociat in Holding Investment SRL
Tarat C. Culita	Asociat in Holding Investment SRL
Agricola Prod SRL	Entitate din cadrul grupului
Asociatia Culita Tarata	Entitate asociata
Columna Com SRL	Entitate din cadrul grupului
Grupul de Firme TCE 3 Brazi SA	Entitate din cadrul grupului
Orima Marcello SRL	Entitate din cadrul grupului
Holding Investment SRL	Societatea mama
TC Compilimpex SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Administrativ SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Agrosuind SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Boviselect SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Compil SA	Entitate din cadrul grupului
TCE Durau SA	Entitate din cadrul grupului
TCE Mobile Dryers SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Neighborhood SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Petroforest SRL	Entitate din cadrul grupului
TCE Remat SA	Entitate din cadrul grupului
TCE Umaro SA	Entitate din cadrul grupului
Telecablu Durau SRL	Entitate din cadrul grupului
TMB Trading SRL	Entitate din cadrul grupului
TMC Chemicals SRL	Entitate din cadrul grupului

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Solduri provenind din tranzactii cu parti legate (datorii cu minus)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Creante in relatie cu Societatea-mama	-	-
Datorii in relatie cu Societatea-mama	(65.286)	(9.173.791)
Pozitia neta in relatie cu societatea-mama	(65.286)	(9.173.791)
Creante in relatie cu entitati din cadrul grupului	1.065.959	18.791
Datorii in relatie cu entitati din cadrul grupului	(562.394)	(245.982)
Pozitie neta in relatie cu entitati din cadrul grupului	503.565	(227.191)
Total creante in legatura cu partile legate	1.065.959	18.791
Total datorii in legatura cu partile legate	(627.680)	(9.419.773)
Pozitie neta in legatura cu partile legate	438.279	(9.400.982)

Nota 16. Contingente

Taxare

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

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

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

Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica

La data acestor situatii financiare individuale, Societatea nu era implicata in litigii in curs.

Active contingente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii - Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila. Societatea nu este expusa riscului de rata a dobanzii intrucat nu are imprumuturi purtatoare de dobanda.

Riscul variatiilor de curs valutar – Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea gestioneaza acest risc prin analiza fiecarei posibile tranzactii inaintea semnarii oricaror angajamente pentru a se asigura ca respectiva tranzactie nu va impacta rezultatele intr-un mod negativ. Societatea nu este expusa riscului variatiilor de curs intrucat nu are tranzactii si nici imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala.

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene
<toate sumele sunt exprimate in RON>

Riscul de credit – Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Nota 17. Angajamente

La 31 decembrie 2019, Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale si nici giruri si/sau garantii, emise sau primite.

Angajamentele cu privire la platile viitoare de efectuat in conformitate cu prevederile contractelor de leasing operational si/sau contractelor de inchirieri la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019 se prezinta dupa cum urmeaza:

	Rate de platit la 31 decembrie 2018	Rate de platit la 31 decembrie 2019
Sub un an	28.254	31.079
Intre unu si cinci ani	113.016	124.316
Mai mult de cinci ani	141.270	155.395
	282.540	310.790

Nota 18. Evenimente ulterioare datei bilantului

Implicatii fiscale

In data de 29 martie 2017 Guvernul Britanic a invocat articolul 50 din Tratatul de la Lisabona, notificand Consiliului European intentia sa de a se retrage din Uniunea Europeană („UE”). Regatul Unit si UE au la dispozitie o perioada initiala de doi ani pentru a ajunge la un acord privind retragerea si viitoarea relatie dintre Regatul Unit si UE, cu toate ca acest interval de timp se poate prelungi. In momentul de fata exista o incertitudine semnificativa in ceea ce priveste procesul de retragere, durata acestuia si rezultatul negocierilor privind acordurile viitoare dintre Regatul Unit si UE. In consecinta, exista o incertitudine semnificativa cu privire la perioada in care legislatia UE aplicabila Statelor Membre va continua sa fie aplicabila Regatului Unit si la legile aplicabile Regatului Unit după iesirea acestuia din UE. In urma negocierilor dintre Regatul Unit si UE, statutul fiscal al Regatului Unit ar putea suferi modificari cu impact potential asupra Societatii si grupului din care aceasta face parte, prin politici de pret, afectarea pietelor de desfacere, cursuri de schimb etc. Cu toate acestea, in momentul de fata nivelul de incertitudine este de asa natura incat este imposibil sa se determine daca, cum si cand va suferi modificari acest statut fiscal.

Covid-19

In data de 11 martie 2020, Organizatia Mondiala a Sanatatii a declarat epidemia de coronavirus ca fiind pandemie, iar Presedintele Romaniei a decretat stare de urgenta in data de 16 martie 2020. Pentru a raspunde amenintarii potential grave reprezentate de COVID-19 la adresa sanatatii publice, autoritatile guvernamentale romane au luat masuri pentru a tine sub control epidemia, inclusiv introducerea de restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictii privind intrarea vizitatorilor straini si „blocarea” anumitor industriei, pana la noi evolutii ale situatiei. In mod specific, a fost suspendat transportul de persoane pe cale aeriana si rutiera din si catre tari afectate de criza COVID 19, si au fost inchise scolile, universitatile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele si bazele sportive, magazinele cu exceptia magazinelor alimentare, a bacaniilor si a farmaciilor. In plus, marii producatori din industria auto au decis sa inchida operatiunile atat in Romania, cat si in alte tari europene. Unele companii din Romania au cerut, de asemenea, angajatilor sa ramana acasa si au redus sau au suspendat temporar activitatea. Incepand cu data de 15 mai 2020, dupa iesirea din starea de urgenta, a fost instituita starea de alerta care a implicat o anumita relaxare a masurilor luate anterior pentru a tine sub control pandemia, incluzand reluarea transporturilor de persoane si permiterea desfasurarii unor activitati comerciale anterior restrictionate, in anumite conditii. Impactul economic la nivel mai larg al pandemiei COVID 19 include:

- Perturbarea operatiunilor comerciale si a activitatii economice din Romania, cu un efect in cascada asupra lanturilor de aprovizionare;

SC TCE SEF PETROFOREST SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

pregatite in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene

<toate sumele sunt exprimate in RON>

- Perturbari semnificative a activitatii in anumite sectoare datorate prelungirii termenului de sistare a activitatii.
- Scaderea semnificativa a cererii de bunuri si servicii neesentiale;
- Cresterea incertitudinii economice, reflectata in volatilitatea crescuta a preturilor activelor și a ratelor de schimb valutar.

Incepand cu data de 21 martie 2020, au intrat in vigoare o serie de ordonante de urgenta emise de Guvernul Romaniei cu privire la anumite masuri economice si fiscal-bugetare pentru a contracara efectele negative ale epidemiei de COVID -19 asupra mediului economic. Aceste masuri, sub rezerva indeplinirii anumitor conditii, se refera la:

- posibilitatea societatilor de a solicita suspendarea platilor ratelor de principal, dobanzi si comisioane aferente contractelor de credit pentru o perioada cuprinsa intre 1 – 9 luni;
- subventionarea de la Bugetul de Stat a indemnizatiei tehnice de somaj in limita a 75% din salariul mediu brut pe economie;
- precum si alte masuri pentru entitatile mici si mijlocii, cum ar fi:
 - suspendarea/ neinceperea procedurilor de executare silita prin poprirea creantelor;
 - posibilitatea pentru societati de a calcula plati anticipate trimestriale aferente impozitului pe profit la nivelul profitului realizat in 2020;
 - exonerarea de la plata dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente obligatiilor fiscale ce devin scadente dupa 21 martie 2020 si neachitate in termen de 30 de zile de la incetarea starii de urgenta si prorogarea termenelor de plata pentru impozitele si taxele locale de la 31 martie 2020 pana la 30 iunie 2020;
 - cresterea nivelului garantiilor de stat aferente liniilor de credit pentru investitii si pentru finantarea capitalului de lucru precum si subventionarea dobanzilor datorate pentru astfel de credite si a comisionului de administrare datorat Fondului National de Garantare a Creditelor pentru Intreprinderile Mici si Mijlocii (FNGCIMM).

Societatea obtine venituri in principal din activitati de inchirieri si subinchirieri, domeniu ce nu a fost afectat in mod direct semnificativ de epidemia de COVID-19 si in ultimele saptamani Societatea a realizat vanzari relativ stabile, iar operatiunile sale nu au fost intrerupte. Pe baza informatiilor disponibile publicului pana la data acestui raport, conducerea a luat in considerare evolutia potentiala a epidemiei si impactul sau asteptat asupra Societatii si asupra mediului economic in care isi desfasoara activitatea Societatea, inclusiv masurile luate deja de autoritati. Pentru a proteja activitatile operationale neintrerupte si pozitia de lichiditate a Societatii, conducerea a implementat o serie de masuri, care includ in special implementarea programului de lucru de la domiciliu pe baza de rotatie pentru o parte din personal, dar si instruirea tuturor angajatilor cu privire la respectarea normelor de preventie foarte stricte (distantarea sociala, purtatul mastilor de protectie si a manusilor in spatii inchise, masurarea temperaturii la intrarea in unitate etc.).

Pana la data acestui raport, in anul 2020, nu au existat clienti care sa solicite reducerea chiriilor percepute pe perioada starii de urgenta sau suspendarea temporara a contractelor in aceasta perioada. Pe baza informatiilor disponibile in prezent publicului, a indicatorilor cheie de performanta actuali ai Societatii si avand in vedere actiunile initiale de catre conducere, nu anticipam un impact negativ direct imediat si semnificativ al epidemiei Covid - 19 asupra Societatii, asupra operatiunilor, pozitiei financiare si rezultatelor operationale ale acesteia.

Cu toate acestea, nu putem exclude posibilitatea ca perioadele de carantina prelungita, o intensificare a severitatii acestor masuri sau un impact negativ secundar al acestor masuri asupra mediului economic in care operam sa aiba un efect negativ asupra Societatii si asupra pozitiei financiare si a rezultatelor operationale ale acesteia, pe termen mediu si pe termen mai lung.

Administratorii Societatii nu au cunostinte de alte evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea avea un impact semnificativ si/sau care ar trebui prezentate in aceste situatii financiare.

Situatiile financiare de la pagina 1 la 28 au fost autorizate de Administrator pentru aprobarea AGA la data de 24 iulie 2020.

SC HOLDING INVESTMENT SRL
prin TARATA MIHAI, Administrator

PASCU ANGELICA
Contabil Sef