

Suma de control: 500000

Entitatea	SC OLTENIA GRUP INVEST SA		
Adresa	CRAIOVA MIHAI VITEAZU 4		
Numar din registrul comertului	J16 866 1996	Cod unic de inregistrare	8579448
Forma de proprietate	SC pe actiuni		
CAEN	6612		

Situatii financiare anuale incheiate pentru anul 2013 de catre societati sub supravegherea ASF_SIIF - alte entitati fara organisme de plasament colectiv

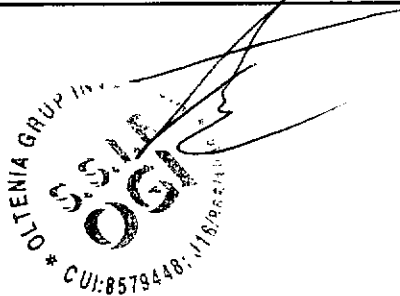
- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori

1. Capitaluri proprii	2006049
2. Profit / pierdere	-140968

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
SANDITA ADRIAN VICTOR



INTOCMIT,

Numele si prenumele
PAPA LAURA *Papa*

Calitatea
11

Nr. de inregistrare in organismul profesional
915 2012

Bifati numai daca
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala

Tip situație financiară : VM

 An Semestru

Anul 2013

Entitatea SC OLTENIA GRUP INVEST SA

Adresa

Judet Dolj Sector Localitate CRAIOVA
Strada MIHAI VITEAZU Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0251410502

Număr din registrul comerțului J16 866 1996

Cod unic de înregistrare 8 5 7 9 4 4 8

Forma de proprietate 34-Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

6612 Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare

 Alte entități fără organisme
de plasament colectiv

 Organisme de plasament colectiv
act constitutiv S.I.F.

Situație financiară anuală încheiată la 31.12.2013 de către alte entități fără organisme de plasament colectiv autorizate, reglementate și supravegheate de A.S.F. (Autoritatea de Supraveghere Financiară) - Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare (S.I.I.F.), foste sub supravegherea C.N.V.M. (Comisia Națională de Valori Mobiliare)

ADMINISTRATOR,

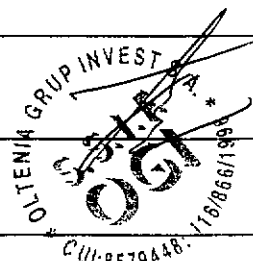
INTOCMIT,

Numele și prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

Numele și prenumele

PAPA LAURA

Semnătura
și stampila

Semnătura electronică

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

915 2012

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	82.369	63.719
4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233 + 234 - 2933)	05		
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	82.369	63.719
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	10.881	86.453
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	10.881	86.453
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2965)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2963)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată prin interese de participare (ct. 2675 + 2676 - 2967)	15		
5. Titluri și alte instrumente financiare deținute ca immobilizări (ct. 262 + 264 + 265 + 266 - 2696 - 2962 - 2964)	16	936.930	741.140
6. Alte creanțe (ct. 2673 + 2674 + 2678 + 2679 - 2966 - 2969)	17	1.456.540	1.136.475
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	2.393.470	1.877.615
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	2.486.720	2.027.787
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materiale consumabile (ct. 302 + 303 +/- 308 + 351 - 392 - 395)	20		
2. Servicii în curs de execuție (ct. 332 - 394)	21		
3. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	22		
TOTAL: (rd. 20 la 22)	23		
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	24		

2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511 + 4518 - 4951)	25		
3. Sume de încasat din interese de participare (ct. 4521 + 4528 - 4952)	26		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	27	98.549	16.350
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 4953)	28		
TOTAL: (rd. 24 la 28)	29	98.549	16.350
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	30		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 5031 + 5032 + 505 + 5061 + 5062 + 5071 + 5072 + 5081 + 5082 + 5088 + 5089 - 593 - 595 - 596 - 597 - 598 + 5113 + 5114)	31		
TOTAL: (rd. 30 la 31)	32		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 5121 + 5122 + 5123 + 5124 + 5125 + 5311 + 5314 + 5321 + 5322 + 5323 + 5328 + 5411 + 5412 + 542)	33	620.812	920.800
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 32 + 33)	34	719.361	937.150
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	35		
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	36		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	37		
3. Avansuri încasate în contul clienților (ct. 419)	38	705.270	872.059
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	39	1.620	3.456
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	40		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511 + 4518)	41		
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662 + 1686 + 2692 + 2693 + 4521 + 4528)	42		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2698 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4551 + 4558 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	43	39.171	83.373
TOTAL: (rd. 36 la 43)	44	746.061	958.888
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 34 + 35 - 44 - 60.2)	45	-26.700	-21.738
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 45)	46	2.460.020	2.006.049
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	47		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48		
3. Avansuri încasate în contul clienților (ct. 419)	49		
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	50		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	51		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511 + 4518)	52		
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662 + 1686 + 2692 + 2693 + 4521 + 4528)	53		
8. alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2698 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4551 + 4558 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	54		

TOTAL: (rd. 47 la 54)	55		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	56		
2. provizioane pentru impozite (ct. 1516)	57		
3. alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	58		
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 56 + 57 + 58)	59		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 60.1+60.2 + 60.3), din care:			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	60.1		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	60.2		
3. Fond comercial negativ (ct.2075)	60.3		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 62 la 63), din care:	61	500.000	500.000
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	62		
) - Capital subscris vărsat (ct. 1012)	63	500.000	500.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	64		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	SOLD C	65	
	SOLD D	66	
IV. REZERVE (rd. 68+69+70+71+72+73)	67	64.451	68.445
1. Rezerve legale (ct. 1061)	68	64.451	68.445
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	69		
3. Rezerve constituite din valoarea imobilizărilor financiare dobândite cu titlu gratuit (ct. 1065)	70		
4. Rezerve din reevaluarea la valoarea justă (ct.1066)**	71		
5. Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct.1067)	72		
6. Alte rezerve (ct.1068)	73		
Acțiuni proprii (ct.109)	74		
}) Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	75		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	76		
V. REZULTATUL REPORTAT (ct. 117)	SOLD C	77	1.925.237
	SOLD D	78	
VI. REZULTATUL EXERCİIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	79	
	SOLD D	80	29.668
Repartizarea profitului (ct. 129)	81		44.925
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 61+64+65-66+67-74+75-76+77-78+79-80-81)	82	2.460.020	2.006.049

Suma de control F10 : 2006049

*) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**) Acest cont apare numai în situațiile financiare anuale consolidate.

ADMINISTRATOR,

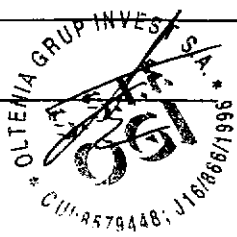
INTOCMIT, F10 - pag. 4

Numele si prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

Semnătura _____

Stampila unității



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

PAPA LAURA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'PAPA', is written over the signature line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 03)	01	202.508	209.635
a) Venituri din activitatea curentă (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02	202.508	209.635
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	03		
2. Variația stocurilor (ct.711)			
Sold C	04		
Sold D	05		
3. Veniturile producției imobilizate (ct. 721+ 722)	06		
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417 + 758 + 7815)	07		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 04 - 05 + 06 +07)	08	202.508	209.635
5. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 10 la 12)	09	11.737	9.924
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602 - 7412)	10		1.680
b) Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	11	11.737	8.244
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa) (ct. 605 - 7413)	12		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 14 + 15)	13	375.077	294.343
a) Salarii (ct. 641 + 642 + 644 - 7414)	14	295.952	232.927
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415)	15	79.125	61.416
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)	16	14.972	27.126
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	17	14.972	27.126
a.2) Venituri (ct. 7813 + 7815)	18		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)	19		
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	20		
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	21		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23 la 25)	22	173.723	168.222
a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	23	160.068	153.098
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	24	10.637	15.117
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	25	3.018	7
d) Ajustări privind provizioanele (rd. 27 - 28)	26		
d.1) Cheltuieli (ct. 6812)	27		
d.2) Venituri (ct. 7812)	28		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 09 + 13 + 16 + 19 + 22 + 26)	29	575.509	499.615
REZULTATUL DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 08 - 29)	30	0	0
- Pierdere (rd. 29 - 08)	31	373.001	289.980

VENITURI FINANCIARE			
9. Venituri din interese de participare (ct. 7613)	32	188.898	75.251
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	33		
10. Venituri din alte investiții financiare și împrumuturi ce fac parte din activele imobilizate (ct. 7611 + 7612)	34		
- din care, venituri obținute din acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 7611)	35		
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	36	56.609	83.326
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	37		
12. Alte venituri financiare (ct. 7616 + 7617 + 762 + 763 + 764 + 765 + 767 + 768)	38	272.443	430.618
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 32 + 34 + 36 + 38)	39	517.950	589.195
13. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 41 - 42)	40		
Cheltuieli (ct. 686)	41		
) Venituri (ct. 786)	42		
14. a) Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666 - 7418)	43		
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	44		
b) Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	45	174.617	440.183
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 40 + 43 + 45)	46	174.617	440.183
REZULTATUL FINANCIAR :			
- Profit (rd. 39 - 46)	47	343.333	149.012
- Pierdere (rd. 46 - 39)	48	0	0
15. REZULTATUL CURENT			
- Profit (rd. 08 + 39 - 29 - 46)	49	0	0
- Pierdere (rd. 29 + 46 - 08 - 39)	50	29.668	140.968
16. Venituri extraordinare (ct. 771)	51		
17. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	52		
18. REZULTATUL EXTRAORDINAR			
- Profit (rd. 51 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 51)	54	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 08 + 39 + 51)	55	720.458	798.830
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 46 + 52)	56	750.126	939.798
REZULTATUL BRUT			
- Profit (rd. 55 - 56)	57	0	0
- Pierdere (rd. 56 - 55)	58	29.668	140.968
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	59		
20. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus (ct. 698)	60		
21. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 57 - 59 - 60)	61	0	0
- Pierdere (rd. 58 + 59 + 60) sau (rd. 59 + 60 - 57)	62	29.668	140.968

Suma de control F20 : 1738628

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

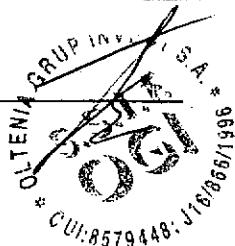
SANDITA ADRIAN VICTOR

Numele si prenumele

PAPA LAURA

Semnătura _____

Stampila unității



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Papa

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	0	0	
Unități care au înregistrat pierdere	02	1	140.968	
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0	
II Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, col. 2+3	din care:	
A	B	1=2+3	Pentru activitatea curentă 2	Pentru activitatea de investiții 3
Plăți restante – total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- Contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- Contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- Contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- Alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 20 la 22), din care:	19			
- restante după 30 de zile	20			
- restante după 90 de zile	21			
- restante după 1 an	22			
Dobânzi restante	23			

III. Număr mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A		B	1	2
Număr mediu de salariați		24	15	9
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	15	9
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:			26	
- impozitul datorat la bugetul de stat			27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			28	
- impozitul datorat la bugetul de stat			29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente, din care:			30	
- impozitul datorat la bugetul de stat			31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice afiliate nerezidente, din care:			32	
- impozitul datorat la bugetul de stat			33	
- venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate nerezidente			34	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			35	
- impozitul datorat la bugetul de stat			36	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			37	
- impozitul datorat la bugetul de stat			38	
- venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene			39	
Venituri brute din dividende plătite către persoane nerezidente, din care:			40	
- impozitul datorat la bugetul de stat			41	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117, lit.h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:			42	
- impozitul datorat la bugetul de stat			43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			44	
- impozitul datorat la bugetul de stat			45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice afiliate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			46	
- impozitul datorat la bugetul de stat			47	
- venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene			48	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:			49	
- impozitul datorat la bugetul de stat			50	

Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	51		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	52		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	53		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	54		
Chirii plătite în cursul exercițiului financiar pentru terenuri	55		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	56		
- impozitul datorat la bugetul de stat	57		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	58		
- impozitul datorat la bugetul de stat	59		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	60		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	61		
subvenții aferente veniturilor, din care:	62		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă**)	63		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	64		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	65		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	66		
V. Tichete de masă	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	67	10.316	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	68		
- din fonduri publice	69		
- din fonduri private	70		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 72 la 74)	71		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	72		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	73		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	74		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	75		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	76		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 78 + 87), din care:	77	2.393.470	1.877.615
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 79 la 86), din care:	78	936.930	741.140

			F30 - pag. 4
- acțiuni cotate emise de rezidenți	79	920.000	724.210
- acțiuni necotate emise de rezidenți	80	16.930	16.930
- părți sociale emise de rezidenți	81		
- obligațiuni emise de rezidenți	82		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	83		
- unități de fond emise de organisme de plasament colectiv	84		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	85		
- obligațiuni emise de nerezidenți	86		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 88 + 89), din care:	87	1.456.540	1.136.475
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	88	803.268	727.593
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	89	653.272	408.882
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	90		
) - creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	91		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	92		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	93		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 95 la 99), din care:	94	2.631	14.845
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	95		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4424+4428+444+446)	96		
- subvenții de încasat (ct. 445)	97		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	98	2.631	14.845
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	99		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	100		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct.431 + din ct.437 + din ct.4382 + din ct.441 + din ct.4424 + din 4428 + din ct.444 + din ct.445 + din ct.446 + din ct.447 + din ct.4482)	101		
Alte creanțe (ct. 452 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), din care:	102	95.918	1.505
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 4582)	103		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	104	95.918	1.505
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct.461)	105		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	106		
- de la nerezidenți	107		
Valoarea împrumuturilor acordate altor entități	108		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 503+505 + 506 + 507+din ct. 508), (rd. 110 la 118), din care:	109		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	110		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	111		
- părți sociale emise de rezidenți	112		
- obligațiuni emise de rezidenți	113		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	114		

- unități de fond emise de organismele de plasament colectiv	115		
- acțiuni emise de nerezidenți	116		
- obligațiuni emise de nerezidenți	117		
- depozite bancare pe termen scurt	118		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	119		
Casa în lei și în valută (rd. 121 + 122), din care:	120	8.822	35.458
- în lei (ct. 5311)	121	8.822	35.458
- în valută (ct. 5314)	122		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.124+126):	123	611.990	885.342
- în lei (ct. 5121), din care:	124	611.990	885.342
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	125		
- în valută (ct. 5124), din care:	126		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	127		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 129 + 130), din care:	128		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	129		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	130		
Datoriile (rd. 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 153 + 156 + 159 + 162 + 163 + 167 + 169 + 170 + 175 + 176 + 177 + 183), din care:	131	746.061	958.888
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161), (rd. 133 + 134), din care:	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute(ct. 1681), (rd. 136 + 137), din care:	135		
- în lei	136		
- în valută	137		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 139 + 140), din care:	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 142+143), din care:	141		
- în lei	142		
- în valută	143		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 145 + 146), din care:	144		
- în lei	145		
- în valută	146		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 148 + 149), din care:	147		
- în lei	148		
- în valută	149		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 151 + 152), din care:	150		
- în lei	151		
- în valută	152		
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 154 + 155), din care:	153		
- în lei	154		

- în valută	155		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 157 + 158), din care:	156		
- în lei	157		
- în valută	158		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 160 + 161), din care:	159		
- în lei	160		
- în valută	161		
Credite de la trezoreria statului și dobânzi aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	162		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 164 + 165), din care:	163		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	164		
) - în valută	165		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	166		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	167	706.890	875.514
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	168		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	169	18.132	4.051
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 171 la 174), din care:	170	17.351	20.886
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	171	11.211	7.815
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	172	5.813	12.509
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	173	327	562
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	174		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	175		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	176		
Alte datorii (ct. 452 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), din care:	177	3.688	58.437
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 457 + 4581)	178	3.688	57.684
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ¹⁾ (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473)	179		753
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	180		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	181		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	182		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	183		
Valoarea împrumuturilor primite de la alte entități	184		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 186 la 189), din care:	185	500.000	500.000
- acțiuni cotate	186		

			F30 - pag.7		
- acțiuni necotate	187	500.000	500.000		
- părți sociale	188				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	189				
Brevete și licențe (din ct. 205)	190	141.379	141.379		
IX. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013		
A	B	1	2		
		Suma	%	Suma	%
		(1)	(2)	(1)	(2)
Capital social vărsat (ct.1012) ²⁾ (rd.192 + 195 + 199 la 201)	191	500.000	X	500.000	X
- deținut de instituții publice, din care:	192		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193		0		0
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194		0		0
- deținut de societăți comerciale cu capital de stat, din care:	195		0		0
- cu capital integral de stat	196		0		0
- cu capital majoritar de stat	197		0		0
- cu capital minoritar de stat	198		0		0
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	199	44.870	8,97	133.470	26,69
- deținut de persoane fizice	200	455.130	91,03	366.530	73,31
- deținut de alte entități	201		0		0
X. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	202				
XI. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	204				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	205				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	206				
	Nr. rd.	Sume	Sume		
A	B	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar curent		
XII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de raportare de către entitățile cu capital majoritar de stat, din care:	207				
- către instituții publice centrale	208				
- către instituții publice locale	209				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații, indiferent de ponderea acestora	210				

XIII.Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul entităților cu capital majoritar de stat, din care:	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	212		
- către instituțiile publice centrale	213		
- către instituții publice locale	214		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiilor publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații, indiferent de ponderea acestora	215		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent	216		
XIV.Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)	Nr. rd.	Sume	Sume
Creanțe preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la valoarea nominală), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate, din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice asociate	219		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoanele juridice (la cost de achiziție), din care:	220		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate, din care:	221		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice asociate	222		

Suma de control F30 : 958888

*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art.124^A20, lit.b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

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

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

2) La rândurile 192-201, col.(2), se va înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului subscris vărsat, înscris la rândul 191.

***** Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit.c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

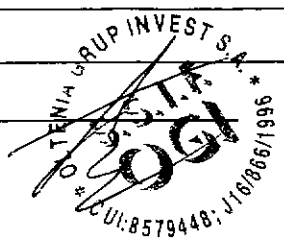
PAPA LAURA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii



Semnatura _____

Papa

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2013

F40 - pag. 1

- lei -

Formular 40

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	143.983			X	143.983
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	143.983			X	143.983
Imobilizări corporale						
Terenuri	05				X	
Construcții	06					
Instalații tehnice și mașini	07					
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	54.196	84.048			138.244
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	54.196	84.048			138.244
Imobilizări financiare	11	2.393.470		515.855	X	1.877.615
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04 + 10 + 11)	12	2.591.649	84.048	515.855		2.159.842

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13				80.264
Alte imobilizări	14	61.614	18.650		80.264
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	61.614	18.650		80.264
Imobilizări corporale					
Terenuri	16				
Construcții	17				
Instalații tehnice și mașini	18				51.791
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	43.315	8.476		51.791
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	43.315	8.476		51.791
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21	104.929	27.126		132.055

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
Imobilizări corporale					
Terenuri	26				
Construcții	27				
Instalații tehnice și mașini	28				
Alte instalații, utilaje și mobilier	29				
Imobilizări corporale în curs de execuție	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizări financiare					
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25 + 31 + 32)	33				

Suma de control F40 : 2291897

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

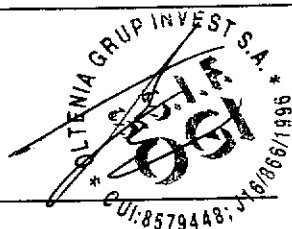
Numele si prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

Numele si prenumele

PAPA LAURA

Semnătura _____



Stampila unității

**Formular
VALIDAT**

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

A handwritten signature in black ink, appearing to read "PAPA LAURA".

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

MINISTERUL JUSTIȚIEI - OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI de pe lângă TRIBUNALUL DOLJ

**CERTIFICAT
DE ÎNREGISTRARE DEPUNERE ȘI
MENȚIONARE ACTE**

Cod unic de înregistrare
8579448

Număr de ordine în registrul comerțului
J16/866/1996

Exemplar nr: 1

Menționarea în registrul comerțului a actelor: hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 209 din 04.04.2014, hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 208 din 04.04.2014, pentru firma

OLTENIA GRUP INVEST SA

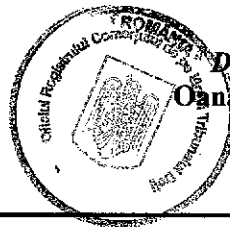
conform cererii nr. 17055 din 04.04.2014 este înregistrată în registrul comerțului la data de 09.04.2014 în baza rezoluției nr. 6144 din data de 08.04.2014.

NR
CC

05-05-2014

Data eliberării:

Anexă: Rezoluție



Director,
Oana Mihaela DINCĂ

cod 11-10-137

J16/866/1996
CUI - 8579448

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI
OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj
DOSAR NR. 17055/04.04.2014
R E Z O L U Ț I A nr. 6144 /08.04.2014

Pronunțată în ședința din data de: 08.04.2014

Oana-Manuela DINCA – DIRECTORUL Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj

Pe rol fiind soluționarea cererii de depunere și menționare acte nr. 17055 din data 04.04.2014 pentru societatea OLTENIA GRUP INVEST SA, cod unic de înregistrare: 8579448, număr de ordine în registrul comerțului: J16/866/1996.

DIRECTORUL

Asupra cererii de față:

Prin cererea, înregistrată sub nr. 17055, din data de 04.04.2014 s-a solicitat înregistrarea în registrul comerțului a depunerii următoarelor acte: Hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 209 din 04.04.2014; Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 208 din 04.04.2014.

Examinând înscrisurile menționate DIRECTORUL, constatând că sunt îndeplinite cerințele legale, în conformitate prevederile O.U.G. 116/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 84/2010, cu dispozițiile Legii 26/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale Legii 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, urmează a admite prezenta cerere de depunere menționare acte.

PENTRU ACESTE MOTIVE
ÎN CONDIȚIILE LEGII
DISPUNE

Admite cererea de depunere și menționare acte așa cum a fost formulată și dispune înregistrarea în registrul comerțului a depunerii următoarelor acte: Hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 209 din 04.04.2014; Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 208 din 04.04.2014.

Dispune publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, a următoarelor acte: Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 208 din 04.04.2014, .

Executorie de drept.

Cu drept de plângere, în termen de 15 zile, la Tribunalul Dolj, în condițiile art. 6, alin. (3) - (5) și următoarele din O.U.G. 116/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 84/2010.

Pronunțată în ședința din data de: 08.04.2014 .

DIRECTOR ORC,
Oana-Manuela DINCA



**HOTARAREA ADUNARII GENERALE ORDINARE A
ACTIONARILOR**

OLTENIA GRUP INVEST S.A.

*cu sediul in mun.Craiova, str.Mihai Viteazu, nr.4, jud.Dolj, inregistrata
la ORC de pe langa Tribunalul Dolj cu nr.J16/866/1996, CUI 8579448*

Nr.208/04.04.2014

Actionarii OLTENIA GRUP INVEST S.A intruniti la sediul societatii in data de 04.04.2014, ora 10, in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, la a doua convocare, constatandu-se o prezenta de 51,294% din capitalul social total(25.647 actiuni cu drept de vot) conform procesului-verbal de sedinta si prezenta, fiind indeplinite conditiile legale de constituire si prezenta in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 R cu modificarile ulterioare si ale actului constitutiv, au hotarat:

- 1.Iau act de raportul Consiliului de Administratie, auditorului financiar si auditorului intern pentru exercitiul financiar 2013.**
- 2.Aproba situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2013, in baza raportului Consiliului de Administratie, raportului auditorului financiar si raportului auditorului intern.**
- 3.Pentru anul 2013 nu se repartizeaza profitul si nu se acorda dividende deoarece societatea a inregistrat pierdere, iar la solicitarea unui actionar ce detine mai mult de 5% din capitalul social, s-a aprobat modul de repartizare al profitului fiscal aferent anului 2009 si s-a stabilit acordarea unui dividend brut de 6,85852lei/actiune.Aproba ca data de inregistrare data de 24.04.2014 in conf.cu art.238 alin.1 din Legea 297/2004.Plata dividendelor se va face dupa expirarea termenului de opozitie la prezenta hotarare ce se va publica in Monitorul Oficial al Romaniei Partea a IV a.Plata dividendelor se va efectua in numarach sau prin virament bancar la cererea actionarilor.**
- 4.Aprobarea descarcarii de gestiune a Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2013.**
- 5.Pentru anul 2014 remuneratia fiecarui membru al Consiliului de Administratie se va mentine la nivelul anului 2013.**

6. Aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli si a politicii de investitii pentru anul 2014, precum si imputernicirea consiliului de administratie de a efectua modificari ulterioare impuse de necesitatile economice ale societatii.

7. Avand in vedere ca la data de 30.04.2014 expira durata contractului de audit financiar incheiat intre OLTENIA GRUP INVEST S.A. si S.C. PROFESIONAL AUDIT S.R.L. Craiova, inregistrata la ORC Dolj cu nr. J16/59/2003, CUI RO 15157616, reprezentata legal prin Botea Camelia, se aproba incheierea unui nou contract de audit financiar cu S.C. GRUPEXPERT S.R.L. cu sediul in mun. Craiova, str. A.I. Cuza, nr. 9, sc. 1, ap. 11, jud. Dolj, reprezentata de Staicu Constantin, pe o perioada de 1 an, auditorului financiar i se va plati suma de 7.000 lei/an, contractul va intra in vigoare incepand cu data de 01.05.2014, se imputerniceste Directorul General al Oltenia Grup Invest S.A. sa semneze contractul de audit in numele societatii.

Incheiata intr-un numar de 7 (sapte) exemplare.

**Presedinte A.G.A.O.
Sandita Adrian Victor**



Secretari tehnici

- Gatita Roxana-Veronica



- Papa Laura



- Predi Daniel-Liviu



**SOCIETATEA DE SERVICII DE INVESTITII FINANCIARE OLTENIA GRUP INVEST SA
CRAIOVA**

RAPORTUL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

31.12.2013

CUPRINS

**ACTIVITATEA
S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A.**

1. PREZENTARE GENERALA

2. ADMINISTRAREA PORTOFOLIULUI la 31.12.2013
3. EVOLUTIA ACTIVULUI NET

**4. DISTRIBUIREA DIVIDENDELOR
CUVENTE ACTIONARILOR S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A.**

**5. INDEPLINIREA OBLIGATIILOR DE COMUNICARE
STABILITE DE LEGISLATIE**

6. ALTE EVENIMENTE IMPORTANTE

**REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE
SI SITUATIA PATRIMONIULUI**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

**SANDITA ADRIAN-VICTOR
IVANOVICI ILENA
GIOTOIU LUMINITA-MADALINA**

**- Presedinte
- membru CA
- membru CA**



ACTIVITATEA SOCIETATII OLTENIA GRUP INVEST S.A.

1. PREZENTARE GENERALA

Societatea Oltenia Grup Invest S.A. - persoana juridica romana - infiintata ca societate comerciala pe actiuni la 01.11.1996 in baza Legii nr.133/1996, are Codul Unic de Inregistrare 8579448 si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J16/866/1996, fiind **autorizata definitiv** ca societate de servicii de investitii financiare prin Autorizatia nr. **2765/2003** a Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare. Activitatea principala desfasurata de societate a fost aceea de intermediere a tranzactiilor financiare, avand cod CAEN: 6612; societatea nu a desfasurat activitati generatoare de TVA.

In perioada de raportare, S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. si-a desfasurat activitatea cu respectarea prevederilor cuprinse in Regulamentul nr. 32/2006 privind serviciile de investitii financiare si in Legea nr. 297/2004 privind piata de capital, precum si a prevederilor celorlalte acte normative in materie si a actului constitutiv.

Realizarea **activitatilor de depozitare**, prevazute de legislatie si regulamentele Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare, a fost asigurata in perioada de raportare de catre BCR PATRIA CRAIOVA pana la data de 03.07.2013 si de catre Banca Transilvania CRAIOVA, incepand cu data de 03.07.2013, in baza contractului de depozitare.

Evidenta actionarilor S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. este tinuta de **Registrul de actiuni si actionari tinut la sediul societatii si de Registrul Comertului Dolj.**

Capitalul social subscris si varsat, inregistrat la **31.12.2013**, era de **500.000 RON**, divizat in **50.000 actiuni** cu o valoare nominala de **10 RON/actiune**.

Actiunile S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu sunt inscrise la categoria I a Bursei de Valori Bucuresti, societatea fiind o societate de tip inchis.

EVOLUTIA ACTIVULUI NET

Activul net este calculat conform Regulamentului nr.15/2004 privind organizarea si functionarea S.S.I.F.

Principali indicatori se prezinta in felul urmator:

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente = 0.98

Indicatorul lichidității imediate = 0.98

2. Indicatori de risc

a) indicatorul gradului de îndatorare – nu este cazul

b) indicatorul privind acoperirea dobinzi – nu este cazul

3. Indicatorul de activitate (indicatori de gestiune)

- a) viteza de rotatie a stocurilor – nu este cazul
- b) viteza de rotatie a activelor imobilizate = 0,10
- c) viteza de rotatie a activelor totale = 0,07

4. Indicatori de profitabilitate

- a) Rentabilitatea capitalului angajat – nu este cazul.

La 31.12.2013, S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu inregistreaza cauze pe rol, avand ca obiect reclamatii ale clientilor .

4. DISTRIBUIREA DIVIDENDELOR CUVENITE ACTIONARILOR S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A.

La 31.12.2013 societatea a inregistrat pierdere in suma de 140.968 lei (pierdere contabila 120.546 lei + pierdere fiscala 20.422 lei).

5. INDEPLINIREA OBLIGATIILOR DE COMUNICARE STABILITE DE LEGISLATIE

Activitatea S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. s-a desfasurat in conditii de transparenta, cu respectarea legislatiei in vigoare.

Societatea a intocmit si publicat raportarile periodice si curente in continutul si la termenele prevazute de reglementarile pietei de capital

6. ALTE EVENIMENTE IMPORTANTE

►► Pe perioada 01.01.2013-31.12.2013, au avut loc schimbări in cadrul Consiliului de Administrație, acesta fiind reales in data de 22.10.2013 ca urmare a hotărârii acționarilor din cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. in cadrul careia a fost ales, pentru un mandat de 4 ani, Consiliul de Administratie avand urmatoarea componenta:

- SANDITA ADRIAN-VICTOR
- IVANOVICI ILEANA
- GIOTOIU LUMINITA-MADALINA

Conducerea executiva a fost realizata de Sandita Adrian-Victor - director general.

**REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE
SI SITUATIA PATRIMONIULUI**

1. REZULTATELE ECONOMICO-FINANCIARE LA 31.12.2013

Principalele rezultate economico-financiare:

- lei -

Denumire indicator	Realizat 31.12.2012 - RON -	Realizat 31.12.2013 - RON-
Venituri totale	720458	798830
Cheltuieli totale	750126	939798
Rezultatul brut al exercitiului - pierdere	-29668	-140968
Impozit pe profit	0	0
Pierdere neta	-29668	-140968

Veniturile din activitatea curenta s-au ridicat la nivelul de 209.635 lei, principalele categorii de venituri fiind:

Denumire indicator	31.12.2012 - RON-	31.12.2013 - RON -	31.12.2013 / 31.12.2012 %
Venituri din tranzactiile pe pietele reglementate	202508	209635	103,52
Venituri din dobinzi	56609	83326	147,20
Alte venituri financiare	272443	430618	158,06
Venituri din titluri de participare	188898	75251	39,84

Principali indicatori economico-financiare la 31.12.2013

Indicator	31.12.2012	31.12.2013
Venituri totale	- RON - 720458	798830
Cheltuieli totale	- RON - 750126	939798
Profit brut	- RON - -29668	-140968
Profit net	- RON - -29668	-140968
Profit net/actiune	- RON - 0	0
Dividend brut/actiune	- Lron -	
Procentul de alocare pentru dividende a profitului net	-%-	

2. SITUATIA PATRIMONIULUI

Activele si pasivele reflectate in patrimoniul societatii prezinta - la 31.12.2013 - urmatoarea evolutie:

ACTIVE IMOBILIZATE

Soldul activelor imobilizate la 31.12.2013 este de **2.027.787 lei**.

Mentionam ca, imobiliarile necorporale, corporale si financiare sunt reflectate in bilant la valoarea contabila.

Imobiliarile corporale au o valoare de **86.453 lei**.

ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante au crescut fata de 31.12.2012 cu suma de **217.789 lei**, soldul activelor circulante la 31.12.2013 fiind de **937.150 lei**.

Sumele din **casa si conturi curente** se ridicau la nivelul a **920.800 lei**.

DATORII

Datoriile societatii la 31.12.2013 au valoarea de **958.888 lei**, din care **872.058 lei** reprezinta sumele soldului clientilor, **3.456 lei** datorii comerciale, **4.051 lei** datorii in legatura cu personalul, **20.886 lei** datorii in legatura cu bugetul asig soc si bug statului, **58.437 lei** alte datorii- datoriile reprezinta datorii curente ale societatii.

S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu are inregistrate datorii restante.

CAPITALURI PROPRII

Valoarea capitalurilor proprii la data de 31.12.2013 este de **2.006.049 lei**.

BILANT
la data de 31.12.2013

- lei -

Denumire indicatori	31.12.2012	31.12.2013
ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	82.369	63.719
II. IMOBILIZARI CORPORALE	10.881	86.453
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	2.393.470	1.877.615
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	2.486.720	2.027.787
ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	0	
II. CREANTE	98.549	16.350
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	620.812	920.800
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	719.361	937.150
CHELTUIELI IN AVANS	0	
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	746.061	958.888
ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-26.700	-21.738
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	2.460.020	2.006.049
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	-	-
VENITURI IN AVANS	0	0
CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL, din care:	500.000	500.000
- capital subscris nevarsat	-	-
- capital subscris varsat	500.000	500.000
- patrimoniul regiei	-	-
II. PRIME DE CAPITAL	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	Sold creditor Sold debtor	0 -
IV. REZERVE		64.451 68.445
V. REZULTATUL REPORTAT	Sold creditor Sold debtor	1.925.237 -
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold creditor Sold debtor	- 29.668
Repartizarea profitului		0 44.925
CAPITALURI PROPRII -TOTAL	2.460.020	2.006.049

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Cap I – Cadrul General

1 Cadrul legal. Standardul International de Contabilitate (IAS) 1 prevede urmatoarele: "Conducerea trebuie sa aleaga si sa aplice politicile contabile de intreprindere astfel incat situatiile financiare sa fie conforme cu toate cerintele fiecarui IAS aplicabil si ale fiecarei interpretari a Comitetului Permanent pentru interpretari. Atunci cand nu exista cerinte specifice, conducerea trebuie sa adopte politici care sa asigure furnizarea de informatii relevante si credibile. Politicile contabile sunt principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice adoptate de o intreprindere la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare. In absenta unui Standard International de Contabilitate specific si a unei interpretari a Comitetului Permanent pentru Interpretari, conducerea foloseste rationamentul profesional la dezvoltarea unei politici contabile care sa ofere cele mai utile informatii utilizatorilor situatiilor financiare ale intreprinderii".

Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate aplicabile institutiilor reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, aprobate prin Ordinul C.N.V.M. nr. 75/2005, modificat si completat cu Ordinul nr.11/11.03.2009 si OMFP nr. 3055/2009, prevad obligativitatea prezentarii politicilor contabile adoptate de conducerea institutiei pentru a determina valorile elementelor din bilant si din celelalte situatii financiare; aceste politici contabile trebuie sa fie adecvate pentru a permite o corecta intelegere a situatiilor financiare.

2 Structurarea politicilor contabile. Prezentele politici contabile au fost corelate cu principalele politici de intreprindere pe care le aplica S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. in ce priveste organizarea, analiza si prelucrarea documentelor, politicile de control intern etc. De asemenea, acolo unde a fost cazul, politicile contabile au fost corelate cu reglementarile specifice emise de C.N.V.M.

Politicile contabile aplicabile la S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. au fost structurate in:

- politici contabile generale, referitoare la probleme de fond ale organizarii raportarii financiare, respectiv recunoastere, clasificare, evaluare, prag de semnificatie etc.
- politici contabile specifice aferente categoriilor specifice de active, datorii, capitaluri proprii, venituri, cheltuieli si rezultate.

3 Politici contabile generale. Situatiile financiare ale S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. sunt intocmite in conformitate cu prevederile OMFP nr. 3055/2009 si Ordinului C.N.V.M. nr. 75/2005, modificat si completat cu Ordinul nr.11/11.03.2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a si cu IAS. De asemenea, au fost

utilizate prevederi ale legislatiei in vigoare specifice S.S.I.F.

Situatiile financiare ale S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. reflecta tranzactiile pentru exercitiul financiar curent si sunt intocmite in RON.

Ca reguli generale de recunoastere a elementelor din situatiile financiare, precizam ca S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. s-a prevalat de urmatoarele conventii, principii si reguli:

- Conventia continuitatii activitatii, potrivit careia activitatea generala a societatii se deruleaza pe o baza continua, fara sa existe premiza intreruperii activitatii, sau a reducerii semnificative a acesteia;
- Conventia contabilitatii de angajamente, potrivit careia efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute (si implicit contabilizate si raportate in situatiile financiare) atunci cand apar si nu in momentul in care intervin fluxurile de numerar.
- Principiile contabile utilizate sunt:
 - principiul continuitatii activitatii;
 - principiul permanentei metodelor;
 - principiul prudentei;
 - principiul independentei exercitiului;
 - principiul intangibilitatii (exceptia de la acest principiu a intervenit in primul an de la aplicare a IAS);
 - principiul necompensarii;
 - principiul importantei relative (pragului de semnificatie);
 - principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
 - principiul prevalentei economicului asupra juridicului.
- Calitatile informatiei contabile care s-au avut in vedere la elaborarea situatiilor financiare sunt: relevanta, credibilitatea, comparabilitatea si inteligibilitatea.
- Pragul de semnificatie la S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. se stabileste astfel:
 - pentru reprezentarea in situatiile financiare, 10% din valoarea totala a respectivei categorii de active, datorii, cheltuieli, venituri si rezultate prezentate in situatiile financiare;
 - pentru testarea la depreciere a activelor sau recunoasterea unor evenimente specifice, pragul de semnificatie a fost determinat individual si precizat la capitolele aferente politicilor contabile specifice.
- S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. urmareste mentinerea capitalului financiar prin determinarea valorii curente a capitalurilor proprii la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar.

4 Politici contabile specifice. S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. se prevaleaza de urmatoarele reguli de recunoastere si evaluare a elementelor din situatiile financiare:

4.1. Recunoasterea si evaluarea activelor. Recunoasterea unui activ este realizata in functie de:

- utilitatea, exprimata prin obtinerea de beneficii economice viitoare ca urmare a folosirii sau vanzarii; utilitatea este apreciata de Consiliul de Administratie pentru situatii deosebite cum ar fi donatii, subventii, schimburi de active, etc sau de Conducerea Executiva a societatii pentru situatii, operatii sau tranzactii obisnuite. In acest sens, orice

intrare de activ in gestiunea S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. va trebui corelata cu bugetul investitional sau bugetul activitatii de exploatare.

- evaluarea credibila a acestuia. Evaluarea activelor se face, dupa caz, la una din urmatoarele valori: cost de achizitie, cost de productie, valoarea justa, valoarea de utilitate, cea mai mica valoare dintre cost si valoarea recuperabila, cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta.

S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu include in costul de achizitie al activelor: cheltuielile asociate diferentelor nefavorabile de curs valutar, provizioanele de restructurare, demontare si mutare a activului. Deasemenea, societatea nu include in costul de productie al activelor cheltuielile de administratie generala, pierderile peste limitele admise si cheltuielile de distributie.

Valoarea justa evaluata credibil a activelor este considerata a fi valoarea de piata (daca exista o piata activa) sau costul de inlocuire. In determinarea valorii juste sau a valorii de utilitate, societatea va utiliza experti, evaluatori independenti.

4.1.1. Ajustarea la inflatie. SS.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu aplica IAS 29 si deci nu ajusteaza la inflatie elementele din situatiile financiare.

4.1.2. Testarea la depreciere a activului. S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. efectueaza la finele fiecarui an testarea la depreciere a activelor imobilizate, atunci cand exista informatii ca o serie de conditii interne sau externe asociate functionarii activului s-au modificat semnificativ si exista premisele unei deteriorari semnificative de valoare. Astfel, un activ este considerat depreciat daca valoarea contabila neta este superioara semnificativ valorii sale recuperabile (pentru activele imobilizate) sau valorii sale realizabile nete (pentru activele curente).

4.1.3. Reevaluarea activelor imobilizate. S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. procedeaza la reevaluarea imobilizarilor corporale periodic, iar diferenta din reevaluare va antrena inregistrarea contabila adecvata, daca valoarea justa determinata prin reevaluare va fi semnificativ diferita fata de valoarea contabila. Diferentele din reevaluare se **inregistreaza conform IAS 16 astfel:**

a) cand valoarea justa este semnificativ mai mare decat valoarea contabila, diferenta va fi inregistrata:

- intr-un cont de capitaluri proprii, sau
- intr-un cont de venituri, daca o reevaluare anterioara a antrenat o depreciere de valoare care a fost inregistrata pe cheltuieli, si numai in limita acelei deprecieri, diferenta fiind inregistrata tot intr-un cont de capitaluri proprii.

b) cand valoarea justa este semnificativ mai mica decat valoarea contabila, diferenta va fi inregistrata astfel:

- intr-un cont de cheltuieli, sau
- intr-un cont de capitaluri proprii daca, o reevaluare anterioara a antrenat inregistrarea unei diferente din reevaluare in acel cont de capitaluri proprii si numai

in limita acelei sume, diferenta fiind inregistrata tot intr-un cont de cheltuieli cu deprecierea activelor.

4.2. Recunoasterea si evaluarea datoriilor. Recunoasterea unei datorii este realizata de societate in functie de urmatoarele criterii:

- posibilitatea unei iesiri de resurse purtatoare de beneficii economice;
- evaluarea sa se poata face in mod credibil.

Evaluarea datoriilor se face:

- la intrare, la valoarea istorica sau valoarea actualizata a iesirilor viitoare de numerar sau de resurse necesare decontarii datoriei;
- la inventar, la valoarea actualizata a iesirilor de resurse viitoare;
- la bilant, la valoarea contabila actualizata.

Se considera ca datoriile pe termen scurt (comerciale, fiscale, salariale, dividendele de plata etc.) nu trebuie actualizate deoarece perioada de decontare este scurta iar eventualele variatii de valoare sunt considerate nesemnificative.

Datoriile peste un an vor fi aduse la valoarea actualizata potrivit dispozitiilor legale sau conventiilor si contractelor incheiate, de fiecare data cand diferenta dintre valoarea contabila si valoarea actualizata este mai mare de 5%. Actualizarea creditelor bancare si a ratelor de leasing se va face in functie de prevederile contractuale.

4.3. Capitalurile proprii. Capitalurile proprii reprezinta interesul rezidual al actionarilor in activele institutiei, dupa deducerea tuturor datoriilor si se compun din:

- capitalul social;
- primele legate de capital, care reprezinta diferenta dintre valoarea justa a actiunilor nou emise si valoarea nominala a acestora si pot fi prime de emisiune, prime de aport, prime de fuziune, prime de divizare etc.
- rezervele asociate repartizarilor din profitul anual inainte sau dupa impozitare, potrivit legii, precum si rezervele din reevaluare constituie prin inregistrarea surplusului din reevaluarea imobilizarilor;
- rezultatul exercitiului;
- rezultatul reportat in care se inregistreaza:
 - profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita din anii anteriori;
 - rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29;
 - rezultatul reportat provenit din modificarea politicilor contabile;
 - rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale;
 - rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

4.4. Cheltuieli si venituri in avans. Sunt posturi de regularizare a veniturilor si cheltuielilor care sunt aferente altor exercitii financiare decat cel curent.

4.5. Recunoasterea si evaluarea veniturilor. Recunoasterea veniturilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- creșterea de beneficii economice viitoare (prin creșteri de active sau reduceri de datorii) atunci când sunt îndeplinite cumulativ condițiile: transferul tuturor riscurilor și avantajelor aferente proprietății asupra bunului; nu mai este detinut controlul efectiv asupra bunului vândut; nu se mai poate gestiona respectivul bun.
- evaluarea credibilă.

4.6 Recunoașterea cheltuielilor se realizează atunci când:

- se estimează o diminuare a beneficiilor economice viitoare prin diminuarea de active sau creșterea de datorii, și
- sunt evaluate credibil.

Cap II – Politici aferente imobilizărilor corporale și necorporale

Imobilizări necorporale. Clasificarea și prezentarea este cea prevăzută de Reglementări.

Programele informatice sunt evaluate la costul de achiziție, clasificate după destinație și amortizate lunar pe o perioadă de un an. Cheltuielile cu întreținerea curentă a sistemelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli ale perioadei.

Pragul de semnificație pentru deprecierea altor imobilizări necorporale este stabilit la:

- 15% din valoarea contabilă pentru concesiuni, licențe, mărci, alte drepturi și valori similare;
- 10% din valoarea contabilă pentru alte imobilizări necorporale;
- 20% din valoarea contabilă pentru imobilizări necorporale în curs.

Imobilizări corporale

Sunt structurate în bilanț pe următoarele subcategorii:

- alte instalații, utilaje și mobilier;
- avansuri și imobilizări corporale în curs

Imobilizările corporale sunt amortizate în sistem liniar, duratele de viață utile fiind cele stabilite prin legislație fiscală.

Cap III – Politici aferente investițiilor și instrumentelor financiare

S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu a investit și nu investeste în titluri de valoare emise de alte societăți sau organisme publice sau private.

În general, investițiile financiare deținute de S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. sunt sub formă de participații la capitalul social al altor societăți, nu fac parte din categoria activelor financiare disponibile pentru vânzare.

La intrare, investițiile se înregistrează la cost. În situațiile financiare anuale, investițiile financiare sunt evaluate la valoarea justă. Situațiile financiare ale anului 2013, au fost calculate conform prevederilor Ordinului C.N.V.M. nr.75/2005, modificat și completat cu Ordinul nr.11/11.03.2009.

La evaluarea investițiilor financiare, diferențele rezultate din modificarea valorii juste a

acestora sub forma de castiguri sau pierderi recunoscute se vor reflecta in capitaluri proprii pana in momentul vanzarii, incasarii sau disponibilizarii intr-o alta modalitate a activului financiar sau pana in momentul in care activul financiar este considerat ca fiind depreciat, moment in care castigul sau pierderea cumulata recunoscuta anterior in capitalurile proprii trebuie sa fie inclusa in profitul net sau pierderea neta aferenta perioadei.

Cap IV – Politici aferente stocurilor

S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. evalueaza stocurile la costul de achizitie care cuprinde totalitatea cheltuielilor aferente achizitiei si aducerea bunurilor in stare de folosire sau de utilizare. Gestiunea stocurilor este organizata dupa metoda cantitativ-valorica, in functie de natura bunurilor.

In bilant stocurile sunt evaluate la cost, iar testarea la depreciere se face la finele fiecarui an, pragul de semnificatie pentru diferentele din depreciere se fixeaza la 10% din valoarea contabila.

Stocurile vor fi inventariate la finele fiecarui exercitiu financiar.

Cap V – Politici aferente creantelor

Creantele pe termen scurt (cu scadente de pana la 12 luni) sunt evaluate la valoarea nominala, la data aparitiei lor; cele pe termen lung sunt evidentiata in bilant la valoarea actualizata in functie de o rata medie a dobanzii interbancare, cursul de schimb valutar sau in functie de graficul de esalonare a incasarilor.

O reclasificare a creantelor in creante incerte se face atunci cand riscul de neincasare devine semnificativ. Creantele vor fi clasificate dupa vechimea neincasarii si fiecare categorie va avea asociat un risc de neincasare. Politica de constituire a provizioanelor asociate riscului de neincasare a creantelor precum si transformarea acestora in creante incerte se prezinta astfel:

Tipul creantei	Vechimea neincasarii					
	0-30 zile	31-60 zile	61-90 zile	91-120 zile	121-365 zile	Peste 365 zile
Comerciale Financiare Dividende de incasat Riscul asociat	0	5%	15%	45%	80%	100%

Societatea considera ca pentru creantele neincasate la 31 decembrie cu vechime mai mare de 90 zile peste scadenta se impune constituirea de provizioane la nivelul riscului asociat. Din punct de vedere fiscal, deductibilitatea provizioanelor pentru deprecierea creantelor se va circumscrie prevederilor legale in vigoare.

Pentru creantele in litigiu pentru care exista sentinta definitiva, societatea va calcula si inregistra penalitatile de intarziere conform clauzelor contractuale.

In anumite situatii specifice, creantele pot fi compensate cu datoriile realizate cu acelasi partener, cu respectarea dispozitiilor legale si cu prezentarea in notele explicative a detaliilor privind compensarea respectiva.

Diferentele de curs valutar aferente creantelor in devize la finele fiecarui an, exercitiu financiar sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli financiare ale respectivei perioade.

Cap VI – Politici aferente disponibilitatilor banesti si echivalentelor de numerar

Disponibilitatile sunt evidentiate distinct si contabilizate pe fiecare tip de valuta (in lei) in parte. Evidenta miscarii se tine in lei, la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului financiar, nu a detinut valuta in sold, de-a lungul exercitiului fincaire SSIF OLTENIA GRUP INVEST nu a operat cu valuta.

Cap VII – Politici aferente datoriilor

Clasificarea datoriilor in bilantul S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. se efectueaza in functie de durata de decontare, in datorii pe termen scurt (sub un an) si datorii pe termen mediu si lung (peste un an).

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominala a sumelor de bani care va fi platita sau la valoarea nominala a altor modalitati pentru stingerea obligatiei. Actualizarea valorii datoriilor in valuta, in sold la sfarsitul anului, se face la raportul de schimb de la acea data, diferentele fiind recunoscute ca si venituri sau cheltuieli ale perioadei la care se refera. Creditele bancare, imprumuturile etc. sunt indexate in functie de anumite rate conform contractelor care le reglementeaza (societatea nu a beneficiate de credite si/sau imprumuturi)

Cap VIII – Politici aferente capitalurilor proprii

Componenta capitalurilor proprii ale S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. este urmatoarea:

- capital social
- rezerve legale
- rezultat reportat
- profit si pierdere

Actiunile S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. nu sunt cotate pe piata de capital (Bursa de Valori Bucuresti). Pana in prezent societatea nu si-a rascumparat propriile actiuni.

Conturile de capital proprii ale S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. reflecta în bilanț rezultatul diferenței dintre activele și datoriile din bilanț; fiind pozitii reziduale, evaluarea este circumscrisă evaluării activelor și datoriilor.

S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. este preocupată în permanență pentru a menține capitalul financiar și fizic de care dispune. Societatea nu aplică ajustarea la inflație a capitalurilor proprii; se efectuează însă reevaluări periodice ale activelor și datoriilor pentru a oferi o imagine fidelă asupra activității.

Distribuirea dividendelor, precum și toate celelalte destinații de repartizare a profitului net se vor opera contabil în exercitiul financiar în care Adunarea Generală a Acționarilor decide această repartizare, operațiunile respective fiind considerate evenimente ulterioare datei bilanțului (conform IAS 10) care nu impun ajustări contabile pentru anul încheiat.

Cap IX – Politici aferente veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor

Recunoașterea veniturilor se realizează în funcție de următoarele criterii:

- creșterea de beneficii economice viitoare prin creșteri de active sau reduceri de datorii;
- evaluarea credibilă.

În situația în care tranzacția a avut loc dar recunoașterea venitului este condiționată de anumite evenimente ulterioare, S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. va înregistra un venit în avans, care va fi convertit în venit efectiv în perioada de apariție/validare a evenimentului ulterior.

Veniturile din dividende vor fi recunoscute atunci când este stabilit dreptul S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. la dividende, respectiv când societatea emitentă a acțiunilor va declara repartizarea dividendelor din profiturile anuale.

Veniturile extraordinare se referă doar la venituri din evenimente clar deosebite de activitățile obișnuite care nu au caracter frecvent și nu pot fi controlate de managementul societății. Astfel de evenimente vor fi comentate în notele explicative iar în contul de profit și pierdere veniturile și cheltuielile extraordinare vor fi prezentate distinct.

Recunoașterea cheltuielilor se realizează în funcție de următoarele criterii:

- diminuarea de beneficii economice viitoare prin diminuări de active sau creșteri de datorii;
- evaluarea să fie credibilă.

Momentul recunoașterii cheltuielilor se stabilește pe baza de raționament profesional care va avea la bază contabilitatea de angajamente și principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate într-o anumită perioadă de timp.

Cheltuielile extraordinare se referă exclusiv la cheltuieli din evenimente clar deosebite de activitățile obișnuite, care nu au caracter frecvent și nu pot fi controlate de managementul societății.

Cheltuielile cu impozitul amânat se determină și se înregistrează la sfârșitul perioadei pe baza diferențelor temporare impozabile.

În situația în care se constată că valoarea cheltuielilor asociate unei perioade este grevată de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora în perioada în care

eroarea este descoperita. Dacă eroarea este descoperita in anii urmatori, corectia va afecta contul de rezultat reportat al societatii.

Performantele societatii vor fi reflectate de doua pozitii de bilant:

- rezultatul exercitiului, care provine din contul de profit si pierdere al perioadei. Distribuirea profitului este considerata "eveniment ulterior datei bilantului, care nu necesita ajustare in exercitiul curent", prin urmare acest eveniment va produce efecte in exercitiul financiar urmator. Rezultatul reportat care provine din perioadele anterioare va influenta rezultatul exercitiului curent astfel: daca rezultatul reportat este o pierdere, aceasta se va acoperi din rezultatul exercitiilor viitoare; daca este profit modalitatile de distribuire sunt cele practicate pentru rezultatul exercitiului, respectiv cele stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor.

- rezultatul pe actiune este indicatorul care se prezinta la finalul contului de profit si pierdere. In determinarea acestuia se utilizeaza media anuala ponderata a actiunilor S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A., aflate in circulatie, iar metoda de prezentare se bazeaza pe rezultatul pe actiune de baza.

Cap X – Politici contabile aferente unor cazuri speciale

Modificarea unei politici contabile trebuie efectuata doar daca este ceruta prin dispozitii legale sau de un organism de reglementare contabila sau daca aceasta are ca rezultat o prezentare mai adecvata a evenimentelor sau tranzactiilor in cadrul situatiilor financiare.

Schimbarile politicii contabile se aplica prospectiv – asupra evenimentelor si tranzactiilor ce au loc dupa data schimbarii.

Nici o ajustare legata de perioade anterioare nu se aplica soldului de deschidere al rezultatului reportat sau contului de profit si pierdere al acesteia.

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorii financiari se împart în cinci categorii:

- Indicatori de lichiditate
- Indicatori de risc
- Indicatori de activitate
- Indicatori de profitabilitate
- Indicatori privind rezultatul pe actiune

1.INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{-Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{937150}{958888} = 0,98$$

(sau indicatorul capitalului circulant)

- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

- Indicatorul lichiditatii imediate= $\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{937150}{958888} = 0,98$
(sau indicatorul test acid)

2.INDICATORI DE RISC

- Indicatorul gradului de îndatorare= $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$ - Nu este cazul

sau

= $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$ - Nu este cazul

Unde:

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + capital propriu

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

- acest indicator determina de cate ori o institutie poate achita cheltuielile cu dobanda.

- cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atata pozitia institutiei este considerata mai riscanta.

$\frac{\text{Profit înainte de platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{Nr. de ori}$ - Nu este cazul

3.INDICATORI DE ACTIVITATE

Indicatorii de gestiune furnizeaza informatii cu privire la :

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar;

- capacitatea institutiei de a controla capitalul circulant si activitatile de baza.

Principalii indicatori de activitate sunt:

- viteza de rotatie a debitelor clienti;

- viteza de rotatie a creditelor furnizori;

- viteza de rotatie a activelor imobilizate;

- viteza de rotatie a activelor totale.

a. Viteza de rotatie a debitelor-clienti- Nu este cazul

- acest indicator calculeaza eficacitatea institutiei în colectarea creantelor sale;
- exprima numărul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile catre institutie.

-Viteza de rotatie a debitelor clienti = $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}^*} \times 365$ - Nu este cazul

O valoare în crestere a acestui indicator poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, în consecinta, creante mai greu de încasat (clienti rau platnici).

b.Viteza de rotatie a creditelor-furnizori - Nu este cazul

- acest indicator aproximeaza numărul de zile de creditare pe care institutia îl obtine de la furnizorii sai.

- Viteza de rotatie a creditelor furnizori = $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365$ - Nu este cazul

- pentru aproximarea achizitiilor se utilizeaza adesea " costul vanzarilor " sau "cifra de afaceri ".

c.Viteza de rotatie a activelor imobilizate

- acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri (pentru societatile de investitii financiare valoarea veniturilor activitatii curente) generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Active imobilizate}} = \frac{209635}{2027787} = 0,10$

d.Viteza de rotatie a activelor totale

- Viteza de rotatie a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Total active}} = \frac{209635}{2964937} = 0,07$

* - pentru societatile de investitii financiare se înțelege total venituri din activitatea curenta.

4.INDICATORI DE PROFITABILITATE

- acesti indicatori exprima eficienta institutiei în realizarea de profit din rezursele disponibile.

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat

- acest indicator reprezinta profitul pe care-l obtine institutia din banii investiti în afaceri;

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat

= Profitul înainte de platii dobanzii si a impozitului pe profit – nu este cazul.

Capitalul angajat

- capitalul angajat se refera la banii investiti în institutie atat de catre actionari cat si de creditori pe termen lung si este egal cu totalul capitalurilor proprii.

5.INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE

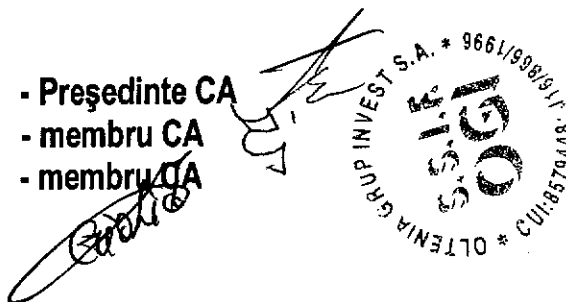
Se determina în conformitate cu prevederile IAS 33 si au în vedere :

- Rezultatul pe actiune	=0 ron /actiune
- profit brut	=0 RON
- numar de actiuni comune luat în calcul	= 50.000

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

SANDITA ADRIAN-VICTOR
IVANOVICI ILEANA
GIOTOIU LUMINITA-MADALINA

- Preşedinte CA
- membru CA
- membru CA



SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

**NOTELE EXPLICATIVE LA SITUATIILE
FINANCIARE ANUALE**

Nota 1 : Active imobilizate

Elemente de active	VALOAREA BRUTA				DEPRECIERI (amortizari si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
Chelt. de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0
Chelt. de dezvolt.cercet.	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imob. necorporale	0	143.983	0	143.983	61.614	18.650	0	80.264
Avansuri si imob. nec. in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	0	143.983	0	143.983	61.614	18.650	0	80.264
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
Echipamente tehnologice	0	0	0	0	0	0	0	0
Aparate de masurare control reglare	0	0	0	0	0	0	0	0
Mijloace de transport	0	0	0	0	0	0	0	0
Mobilier, aparatura, birotica	54.196	84.048	0	138.244	43.315	8.476	0	51.791
Avansuri si imob.corp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imob. corporale	54.196	84.048	0	138.244	43.315	8.476	0	51.791
Imobilizari financiare	2.393.470	0	515.855	1.877.615	0	0	0	0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	2.591.649	84.048	515.855	2.159.842	104.929	27.126	0	132.055

Nota 2 : Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	TRANSFERURI		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
Total provizioane				

Nu este cazul

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

Nota 3 : Repartizarea profitului

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	0
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderilor contabile	0
- dividende	0
- alte rezerve	0
Profit nerepartizat	0

Nu este cazul

Nota 4 : Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicatorul		Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Procent
0		1	2	3 (2/1)
1	Cifra de afaceri	202.508	209.635	1,04
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	575.509	499.615	0,87
3	Cheltuielile activitatii de baza	575.509	499.615	0,87
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare			
5	Cheltuieli indirecte de productie			
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-373.001	-289.980	0,78
7	Cheltuieli de desfacere			
8	Cheltuieli generale de administratie			
9	Alte venituri din exploatare			
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-373.001	-289.980	0,78

Nota 5 : Situatia creantelor si datorilor

Creante	Sold la 31 decembrie (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care :	16.350	16.350	
- avansuri catre furnizorii de bunuri natura stocurilor			
- clienti neincasati/deb diversi	95.918	1.505	
- creante in leg cu bas si bs	2.631	14.845	

Datorii	Sold la 31 decembrie (col 2+3+4)	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care :	958.888	958.888		
Datorii comerciale	3.456	3.456		
Datorii in leg cu personalul	4.051	4.051		
Alte datorii	58.437	58.437		
Avansuri incasate de la clienti	872.058	872.058		
Datorii fata de bugetul statului din care :	20.886	20.886		
T.V.A. de plata				
Impozit pe profit				

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILITATE

NOTA 6

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale firmei a fost efectuata in acord cu principiile contabile: principiul continuitatii, al permanentei metodei, principiul prudentei contabile, principiul independentei exercitiului, principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, principiul intangibilitatii si principiul necompensarii valorilor de activ cu valorile elementelor de pasiv, cu exceptia celor prevazute de reglementarile legale in vigoare.

Conform **principiului continuitatii activitatii**, societatea isi continua in mod normal activitatea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

In anul financiar 2013 nu au existat elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care sa duca la incapacitatea firmei de a-si continua activitatea.

Referitor la principiul permanentei metodelor, precizam ca s-au urmarit continuarea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

In activitatea societatii s-a tinut cont de principiul prudentei, luandu-se in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar.

Conform principiului exercitiului, s-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar 2013.

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau pasiv, respectandu-se principiul evaluarii separate a elementului de activ si de pasiv.

Conform principiului intangibilitatii, bilantul de deschidere al exercitiului financiar 2013 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

S-a respectat principiul necompensarii. Informatiile prezentate in situatiile financiare 2013 corespund cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor referitoare la anul 2013, nu numai forma lor juridica, respectandu-se principiul prevalentei economicului asupra juridicului.

Conform principiului pragului de semnificatie, elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct.

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

NOTA 7

Capitalul social al societatii este format din 50.000 actiuni in valoare de 10 ron fiecare, respectiv in valoare totala de 500.000 ron.

Societatea nu a emis obligatiuni si nici actiuni.

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

NOTA 8

I ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Pe perioada 01.01.2013-31.12.2013, au avut loc schimbării in cadrul Consiliului de Administrație, acesta fiind reales in data de 22.10.2013 ca urmare a hotărârii acționarilor din cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. in cadrul careia a fost ales, pentru un mandat de 4 ani, Consiliul de Administratie avand urmatoarea componenta:

- SANDITA ADRIAN-VICTOR
- IVANOVICI ILEANA
- GIOTOIU LUMINITA-MADALINA

Conducerea executiva a fost realizata de Sandita Adrian-Victor - director general.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor pe parcursul exercitiului financiar.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

Detalii privind salariatii :

Numarul mediu al salariatilor aferent exercitiului financiar 2013 a fost de 9 salariatii.

Salariile brute ale salariatilor la nivelul anului financiar au fost de 222.611 lei.

Intreprinderea a raportat cheltuieli cu asigurarile sociale pentru salariatii dupa cum urmeaza :

-Asigurari sociale	=	47.908	lei
-Sanantate	=	11.982	lei
-Somaj	=	1.526	lei

Total 61.416 lei

ADMINISTRATOR
SANDITA ADRIAN-VICTOR



ECONOMIST
PAPA LAURA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Papa', written over a horizontal line.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		Indicatorul lichiditatii curente	
I. Indicatori de lichiditate	Active curente (A)		937.150
	Datorii curente (B)		958.888
	A/B- in numar de ori		0,98
		Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)	
I. Indicatori de lichiditate	Active curente (A)		937.150
	Stocuri (B)		0
	Datorii curente (C)		958.888
	(A-B)/C - in numar de ori		0,98
		Indicatorul gradului de indatorare	
II. Indicatori de risc	Capital imprumutat (A)		0
	Capital propriu (B)		2.006.049
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		0,00
		Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
II. Indicatori de risc	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		0
	Cheltuieli cu dobanda (B)		0
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)		0,00
		Numar de zile de stocare	
III. Indicatori de activitate	Stoc mediu (A)		0
	Costul vanzarilor (B)		9.924
	(A/B)*365 - in numar de zile		0,00
		Viteza de rotatie a stocurilor	
III. Indicatori de activitate	Costul vanzarilor (A)		9.924
	Stoc mediu (B)		0
	(A/B) - in numar de ori		0,00
		Viteza de rotatie a debitelor - clienti	
III. Indicatori de activitate	Sold mediu clienti (A)		0
	Cifra de afaceri neta (B)		209.635
	(A/B)*365 -in numar de zile		0,00
		Viteza de rotatie a creditelor - furnizori	
III. Indicatori de activitate	Sold mediu furnizori (A)		0
	Costul vanzarilor (B)		9.924
	(A/B)*365 -in numar de zile		0,00
		Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
III. Indicatori de activitate	Cifra de afaceri neta (A)		209.635
	Active imobilizate (B)		2.027.787
	(A/B) - in numar de ori		0,10
		Viteza de rotatie a activelor totale	
III. Indicatori de activitate	Cifra de afaceri neta (A)		209.635
	Total active (B)		2.964.937
	(A/B) - in numar de ori		0,07
		Rentabilitatea capitalului angajat	
IV. Indicatori de profitabilitate	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		0
	Total active minus datorii curente (B)		2.006.049
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)		0,00
		Marja bruta din vanzari	
IV. Indicatori de profitabilitate	Profit brut din vanzari (A)		-289.980
	Cifra de afaceri neta (B)		209.635
	(A/B) - in procente		-138,33%

Numele si prenumele : SANDITA ADRIAN-VICTOR

Calitatea : ADMINISTRATOR

Semnatura :

Stampila unitatii :



SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatorii financiari se împart în cinci categorii:

- Indicatori de lichiditate
- Indicatori de risc
- Indicatori de activitate
- Indicatori de profitabilitate
- Indicatori privind rezultatul pe actiune

1.INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{-Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{937150}{958888} = 0,98$$

(sau indicatorul capitalului circulant)

- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\text{- Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{937150}{958888} = 0,98$$

(sau indicatorul test acid)

2.INDICATORI DE RISC

$$\text{- Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 - \text{Nu este cazul}$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 \quad - \text{Nu este cazul}$$

Unde:

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + capital propriu

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

- acest indicator determina de cate ori o institutie poate achita cheltuielile cu dobanda.

- cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atata pozitia institutiei este considerata mai riscanta.

Profit înaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit = Nr. de ori - Nu este cazul

Cheltuieli cu dobanda

3.INDICATORI DE ACTIVITATE

Indicatorii de gestiune furnizeaza informatii cu privire la :

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar;
- capacitatea institutiei de a controla capitalul circulant si activitatile de baza.

Principalii indicatori de activitate sunt:

- viteza de rotatie a debitelor clienti;
- viteza de rotatie a creditelor furnizori;
- viteza de rotatie a activelor immobilizate;
- viteza de rotatie a activelor totale.

a. Viteza de rotatie a debitelor-clienti- Nu este cazul

- acest indicator calculeaza eficacitatea institutiei în colectarea creantelor sale;

- exprima numarul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile catre institutie.

-Viteza de rotatie a debitelor clienti = Sold mediu clienti x 365 - Nu este cazul

Cifra de afaceri *

O valoare în crestere a acestui indicator poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, în consecinta, creante mai greu de încasat (clienti rau platnici).

b. Viteza de rotatie a creditelor-furnizori - Nu este cazul

- acest indicator aproximeaza numarul de zile de creditare pe care institutia îl obtine de la furnizorii sai.

- Viteza de rotatie a creditelor furnizori = $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365$ - Nu este cazul

Achizitii de bunuri
(fara servicii)

- pentru aproximarea achizitiilor se utilizeaza adesea "costul vanzarilor" sau "cifra de afaceri".

c. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

- acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri (pentru societatile de investitii financiare valoarea veniturilor activitatii curente) generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotatie a activelor imobilizate = $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Active imobilizate}} = \frac{209635}{2027787} = 0,10$

d. Viteza de rotatie a activelor totale

- Viteza de rotatie a activelor totale = $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Total active}} = \frac{209635}{2964937} = 0,07$

* - pentru societatile de investitii financiare se înțelege total venituri din activitatea curenta.

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE

- acesti indicatori exprima eficienta institutiei în realizarea de profit din resursele disponibile.

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat

- acest indicator reprezinta profitul pe care-l obtine institutia din banii investiti în afaceri;

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat

= Profitul înainte de platii dobanzii si a impozitului pe profit – nu este cazul.

Capitalul angajat

- capitalul angajat se refera la banii investiti în institutie atat de catre actionari cat si de creditorii pe termen lung si este egal cu totalul capitalurilor proprii.

5.INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE

Se determina în conformitate cu prevederile IAS 33 si au în vedere :

- Rezultatul pe actiune	=0 ron /actiune
- profit brut	=0 RON
- numar de actiuni comune luat în calcul	= 50.000

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

ALTE INFORMATII CONTROLUL INTERN

NOTA 10

Compartimentul de control intern al SSIF OLTENIA GRUP INVEST S.A. a urmarit si verificat in cursul anului 2013 desfasurarea activitatii in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 privind piata de capital, a Regulamentelor si Instructiunilor A.S.F., a reglementarilor aplicabile activitatii de intermediere.

Reprezentantul Compartimentului de Control Intern al SSIF OLTENIA GRUP INVEST S.A., d-na Tatulescu Mirela, este autorizata prin Decizia CNVM nr. 120/12.02.2013 si inregistrat in Registrul CNVM cu nr. PFR13RCCI/160542.

I. Activitatea in relatia cu A.S.F.

- avizarea documentelor aferente solicitarii autorizarii de noi agenti de servicii de investitii financiare;
- avizarea Organigramei, a Regulamentului de organizare si functionare a Regulamentelor si procedurilor interne.
- intocmirea si avizarea politicii de Executarea a ordinelor;
- avizarea raportului pentru ONPCSB;
- avizarea Procedurii privind inchiderea conturilor si arhivarea documentelor clientilor;
- avizarea raportarilor anuale.

II. Activitatea in relatia cu B.V.B., Depozitarul Central, S.C. Fondul de Compensare a Investitorilor S.A., Registrul Comertului

- verificarea documentatiei depuse la Oficiul Registrului Comertului in vederea inscrierilor modificarilor privind cesiunile de actiuni;
- verificarea raportarilor prevazute in Codul Bursei de Valori Bucuresti – operator de piata, precum si a respectarii termenului legal de depunere;
- verificarea raportarilor prevazute in Codul Depozitarului Central, precum si a respectarii termenului legal de depunere;
- verificarea raportarilor prevazute in Codul Fondului de Compensare a Investitorilor, precum si a respectarii termenului legal de depunere.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

III. Activitatea in relatia cu Departamentul Tranzactionare

S-a verificat procedura de lucru a Oltenia Grup Invest SA in relatia cu clientii societatii.

Astfel:

1. S-a verificat obtinerea acordului tuturor clientilor de retail a societatii cu privire la politica societatii de executare a ordinelor, inaintea prestarii oricarui serviciu de investitii financiare.
2. S-au verificat de asemenea, modul de functionare al sistemului de inregistrare a ordinelor si arhivarea periodica fisierelor pe discuri optice.
3. S-a verificat evidenta ordinelor si completarea dosarelor clientilor. S-a recomandat aranjarea documentatiei astfel incat dosarele clientilor sa poata fi usor accesate.
4. S-a verificat corecta deschidere a conturilor de tranzactionare si clasificarea corecta a acestora in functie de tipul clientului (client, financial, staff) si incadrarea corecta a persoanelor initiate.
5. S-a verificat daca Actele aditionale atasate la Contractul de intermediere a fost semnat de toti clientii societatii.
6. S-au verificat modalitatea de procesare a ordinelor clientilor societatii si s-a avut in vedere corectitudinea executarii acestora dupa criteriile de prioritate: pret, timp, tip de cont/ client, in conformitate cu procedura interna de executare a ordinelor clientilor.
7. S-a verificat existenta elementelor minime prevazute in reglementarile in vigoare pentru formularele de ordin, formularele de confirmare a executarii ordinului, formularele de raportare catre clienti, extrasele de cont.
8. S-a verificat modul de incadrare a clientului in categoriile specificate in reglementarile in vigoare: client profesional, client de retail si client contraparte eligibila. S-au constatat ca toti clientii erau corect incadrati, conform contractelor de intermediere.
9. S-a verificat baza de date a societatii cu privire la clientii acesteia, astfel incat societatea sa detina inregistrari cu datele cerute de reglementarile pietei de capital pentru fiecare client al societatii.
10. S-au verificat in permanenta incheierea tranzactiile personale in contul persoanelor relevante, notificarea acestora de catre traderi si avizarea acestora de catre CCI si evidentierea acestora intr-un registru special.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

In legatura cu pastrarea in siguranta a activelor clientilor s-a verificat:

- separarea datelor din contul casa in doua sectiuni: una pentru societate, cealalta pentru clienti;
- asigurarea evidentierii distincte a sumelor si instrumentelor apartinand clientilor;
- a fost verificat modul si termenul de depunere la banca al sumelor in numerar primite de la clienti;
- asigurarea folosirii contului de decontare in conformitate cu prevederile legale;
- asigurarea utilizarii instrumentelor financiare si a sumelor banesti apartinand clientilor numai cu acordul expres al acestora. Nu s-a constatat nici un caz de folosire a activelor clientilor in folosul unui tert.

S-a verificat de asemenea transmiterea raportarilor catre clienti in termenul prevazut de reglementarile in vigoare sau in contract.

IV. Activitatea in relatia cu Departamentul Back-office

- s-a verificat prin sondaj corectitudinea efectuarii calculelor de catre programul de BackOffice, respectiv calculul comisionului, calculul cotei A.S.F.
- s-a verificat prin sondaj concordanta dintre inregistrarile interne ale detinerilor clientilor cu datele furnizate de sistemul Arena (saptamanal);
- s-a verificat pentru toti clientii concordanta dintre inregistrarile interne ale detinerilor clientilor cu datele furnizate de sistemul Arena (la data de 01.01.2013 si 31.12.2013);
- s-a verificat concordanta dintre inregistrarile interne ale detinerilor clientilor cu datele furnizate de sistemul Arena (bilunar si de fiecare data cand datele erau solicitate de catre A.S.F.);
- s-a constatat concordanta datelor din cele doua sisteme de inregistrare.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

V. Revizuirea procedurilor si politicilor interne pentru a corespunde cadrului legal in vigoare:

1. Actualizarea si verificarea implementarii regulilor si procedurilor interne ale Oltenia Grup Invest SA astfel incat acestea sa corespunda legislatiei pietei de capital in vigoare si anume:
 - Reguli si proceduri pentru securitatea si controlul sistemelor informatice pentru asigurarea confidentialitatii si pastrarii in siguranta a datelor si informatiilor stocate, inclusiv recuperarea acestora in caz de dezastru;
 - Reguli si proceduri privind mecanismele de control intern;
 - Reguli si proceduri interne privind evidentierea separata a instrumentelor financiare si a fondurilor apartinand clientilor;
 - Reguli si proceduri pentru incheierea tranzactiilor cu instrumente financiare in contul propriu si in contul persoanelor relevante;
 - Reguli si proceduri cu privire la relatiile cu clientii;
 - Reguli si proceduri pentru indeplinirea obligatiilor de protejare a confidentialitatii datelor si informatiilor obtinute de la clienti, precum si a celor ce decurg din activitatea aferenta fiecarei functii;
 - Reguli si proceduri pentru evaluarea si administrarea riscurilor;
 - Reguli si proceduri aplicabile in situatia externalizarii unor functii in scopul evitarii riscului operational suplimentar;
 - Reguli si proceduri interne privind includerea sau nu a clientilor in categoria clientilor profesionali;
 - Reguli si proceduri privind politica de executare a ordinelor, pentru prevenirea si evitarea conflictelor de interese;
 - Proceduri si metode de control intern pentru a preveni si impiedica spalarea banilor si finantarea actelor de terorism;
 - Procedura privind inchiderea conturilor si arhivarea documentelor.
2. Regulament de organizare si functionare;
3. S-au revizuit si actualizat fiselul de post ale salariatilor Oltenia Grup Invest SA.
4. S-a revizuit documentul de prezentare a Oltenia Grup Invest SA
5. S-a dispus actualizarea site-ului societatii cu privire la modificarile produse in cadrul Consiliului de Administratie si in ceea ce priveste agentii SSIF.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

6. S-a dispus actualizarea programului de back – office pentru a putea fi utilizat mecanismul de conturi globale in asa fel incat tranzactiile pe contul global sa fie reflectate corect in conturile individuale. S-a dispus de asemenea modificarea programului de BackOffice in conformitate cu legislatia in vigoare pentru furnizarea Fiselor de portofoliu.
7. A fost verificata implementarea in programul de contabilitate a posibilitatii de export a datelor pentru a facilita raportarile periodice catre A.S.F. si pentru a putea folosi o procedura automata pentru a verifica identitatea datelor asa cum sunt ele inregistrate in contabilitate si Back Office.

VI. Informare despre modificarea cadrului legal:

Angajatii societatii au fost informati cu privire la noi modificari legislative aparute si verificarea incadrarii si respectarii acestora. Astfel au fost informati cu privire la prevederile Regulamentelor A.S.F.

VII. INVESTIGATII EFECTUATE

- am verificat intocmirea inregistrarilor contabile si a modului de efectuare a tranzactiilor clientilor precum si a rapoartelor pe care acestia trebuie sa le primeasca cu privire la serviciile furnizate de SSIF;
- am procedat la verificarea mecanismelor de securitate si control ale sistemelor informatice pentru asigurarea confidentialitatii si pastrarii in siguranta a datelor si informatiilor stocate, a fisierelor si bazelor de date. A fost verificata existenta copiilor lunare de back-up a datelor;
- prin discutiile purtate cu clientii am verificat daca acestia au inteles clauzele contractuale si daca sunt constienti de riscurile pe care le implica tranzactiile pe piata de capital.

VIII. CONCLUZII

In cursul anului 2013 in activitatea SSIF Oltenia Grup Invest SA nu au fost constatate abateri si/sau incalcarile ale reglementarilor speciale aplicabile pietei de capital, nu au fost constatate alte abateri sau incalcarile ale legislatiei incidente desfasurarii activitatii societatii, aceasta deruland intreaga activitate in limitele impuse de lege, regulamente, instructiuni, dispuneri de masuri, avize si autorizatii emise de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara si/sau de alte institutii ale statului.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA CRAIOVA, are sediul in Craiova, str. Mihai Viteazu, Nr.14, judetul Dolj, inregistrata la Registrul comertului sub nr. J16/866/1996.

SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

Activitatea principala a societatii este Activitati de intermediere a tranzactiilor financiare, Cod CAEN 6612.

La nivelul exercitiului 2013, s-a inregistrat o pierdere neta in suma de 140.968 lei.

ADMINISTRATOR
SANDITA ADRIAN-VICTOR



ECONOMIST
PAPA LAURA

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Papa", written over a horizontal line.

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	500.000	-	-	-	-	500.000
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve, din care:	64.451	3.994	3.994	-	-	68.445
-Rezerve legale	64.451	3.994	3.994	-	-	68.445
-Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
-Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat, din care:	1.925.237	40.931	40.931	342.671	342.671	1.623.497
-Profit nerepartizat	1.925.237	40.931	40.931	342.671	342.671	1.623.497
-Rezultat reportat provenit din prescriere datorii aferente exercitiilor financiare anterioare	-	-	-	-	-	-
-Rezultatul reportat provenit din trecerea la Reglem. contabile conforme cu Directiva a IV a UE	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	1.925.237	40.931	40.931	342.671	342.671	1.623.497
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	29.668	140.968	140.968	29.668	29.668	140.968
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	29.668	140.968	140.968	29.668	29.668	140.968
Repartizarea profitului	-	44.925	44.925	-	-	44.925
TOTAL	2.460.020	140.968	140.968	342.671	342.671	2.006.049

INTOCMIT

Numele si
prenumele
Calitatea

PAPA LAURA
ECONOMIST



ADMINISTRATOR
Numele si prenumele SANDITA
ADRIAN VICTOR
Semnatura

Stampila

SC OLTENIA GRUP INVEST SA
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2013

- lei -

<i>Denumirea elementului</i>	<i>Exercițiul financiar</i>	
	31.12.2012	31.12.2013
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	202.508	209.635
Plăți către furnizori și angajați	558.044	388.441
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	-	-
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezoreria netă din activități exploatare	-355.536	-178.806
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	2.493	84.048
Venituri din sconturi	-	10.362
Încasări dobânzi depozite bancare	56.609	83.326
Dividende încasate	188.898	75.251
Venituri din investiții financiare cedate	272.443	420.256
Trezorerie netă din activități de investiție	515.457	505.147
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	114.156	259.007
Rambursările în numerar ale unor sume împrumutate	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare	-114.156	-259.007
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	45.765	67.334
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	33.690	79.455
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	79.455	146.789

ADMINISTRATOR

SANDITA ADRIAN-VICTOR

SEMNATURA

STAMPILA

INTOCMIT

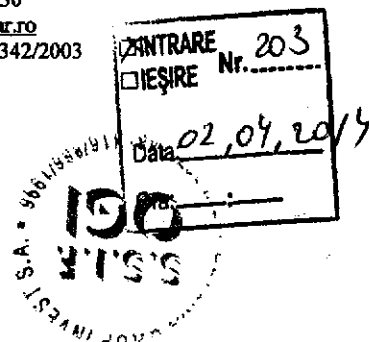
PAPA LAURA

SEMNATURA

Papa



Adresat
Administratorilor
Si actionarilor
SC OLTENIA GRUP INVEST SA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare (aprobate de Consiliul de Administratie) anexate ale societatii S.C. OLTENIA GRUP INVEST SA (Societatea) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii si situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:

- Total active minus datorii curente
/Total capitaluri proprii : 2.066.049 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar/ pierdere: 140.968 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene, adoptate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania.

Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit

Opinia

6 In opinia noastra, situatiile financiare prezinta cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a SC OLTENIA GRUP INVEST SA, la 31 decembrie 2013, precum si performanta sa financiara, fluxurile de trezorerie pentru anul incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Evidentierea unor aspecte

7 Fara a exprima rezerve asupra opiniei noastre, atragem atentia asupra faptului ca societatea a inregistrat la 31.12.2013 o pierdere neta de 140.968 lei fata de 29.668 lei pierderea neta inregistrata la 31.12.2012. Deasemenea s-au redus imobiliarile financiare la 31.12.2013 la 1.877.615 lei fata de 2.393.470 lei imobilizari financiare inregistrate la 31.12.2012, respectiv s-a redus valoarea actiunilor cotate emise de rezidenti la 724.210 lei la 31.12.2013 fata de 920.000 lei la 31.12.2012.

Alte aspecte

8 Acest raport este adresat exclusiv actionarilor SC OLTENIA GRUP INVEST SA in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia , in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

9 Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor 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, si anume Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului consiliului de administratie cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, punctul 318, aliniatul 2, noi am citit raportul anual care include raportul consiliului de administratie atasat situatiilor financiare. Raportul consiliului de administratie nu face parte din situatiile financiare. In raportul consiliului de administratie noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

In numele

SC PROFESIONAL AUDIT SRL

AUDITOR FINANCIAR

CAMELIA BOTEA

Inregistrata la Camera de Auditori Financiar din Romania
cu Nr.103/01.03.2007



CRAIOVA

02.04.2014

Balanta sintetica pe luna DEC.2013

Societatea Oitenia Grup Invest SA
Cod fiscal: 8579448

Adresa: STR. MIHAI VITEAZU , NR. 4

Sint	Denumire sintetic	Rulaje anterioare		Rulaje in luna		Rulaje cumulate		Soldiuri		Sint
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	500.000.00	0.00	0.00	0.00	500.000.00	0.00	500.000.00	1012
1061	REZERVE LEGALE	0.00	66.444.62	0.00	0.00	0.00	66.444.62	0.00	66.444.62	1061
1171	REZULTUL REPORTAT - PROFIT CONTABIL	394.864.36	2.018.360.97	0.00	0.00	394.864.36	2.018.360.97	0.00	1.623.496.61	1171
121	PROFIT SI PIERDERE	883.262.48	788.060.22	56.536.01	10.770.26	939.798.49	798.830.48	140.968.01	0.00	121
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	44.924.68	0.00	0.00	0.00	44.924.68	0.00	44.924.68	0.00	129
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 1	1.323.051.52	3.374.865.81	56.536.01	10.770.26	1.379.587.53	3.385.636.07	0.00	2.006.048.54	
205	CONCESIUNI,BREVETE,LICENTE,MARCI.COM. SI ALTE DREPTURI SI	93.248.00	0.00	0.00	0.00	93.248.00	0.00	93.248.00	0.00	205
2051	CONCES.BREVETE.LICENTE.MARCI	48.130.99	0.00	0.00	0.00	48.130.99	0.00	48.130.99	0.00	2051
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	2.604.37	0.00	0.00	0.00	2.604.37	0.00	2.604.37	0.00	208
214	MOBILIER,APARATURA BIROTICA,ECHIP.DE PROT.A VALUMANE SI	138.243.71	0.00	0.00	0.00	138.243.71	0.00	138.243.71	0.00	214
265	ALTE TITLURI IMOBILIZATE	936.930.00	195.790.00	0.00	0.00	936.930.00	195.790.00	741.140.00	0.00	265
26781	DEPOZITE BANCARE LA TERMEN	7.844.982.95	7.144.905.84	335.05	385.55	7.845.318.00	7.145.291.39	700.026.61	0.00	26781
2678	DEPOZITE PENTRU SCOPIURI DE GARANTARE	27.245.10	104.99	531.47	104.99	27.776.57	209.98	27.566.59	0.00	2678
2678	CREANTE IMOBILIZATE AR	653.275.00	223.767.35	0.00	20.626.12	653.275.00	244.393.47	408.881.53	0.00	2678
2805	AMORTIZ. CONCES..BREVETELOR.LICENTELOR.MARC. SI ALTOR	0.00	76.105.43	0.00	1.554.13	0.00	77.659.56	0.00	77.659.56	2805
2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	2.604.37	0.00	0.00	0.00	2.604.37	0.00	2.604.37	2808
2814	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	50.278.02	0.00	1.512.87	0.00	51.790.89	0.00	51.790.89	2814
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 2	9.744.660.12	7.693.556.00	866.52	24.183.66	9.745.526.64	7.717.739.66	2.027.786.98	0.00	
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
401	FURNIZORI	217.495.86	223.150.32	8.843.91	6.645.33	226.339.77	229.795.65	0.00	3.455.88	401
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408
4111	CLIENTI	195.913.35	195.913.35	9.270.19	9.270.19	205.183.54	205.183.54	0.00	0.00	4111
4190	CLIENTI-PERS-JURIDICE	3.080.650.98	4.318.923.12	1.197.189.56	0.00	4.277.840.54	4.318.923.12	0.00	41.082.58	4190
4191	CLIENTI CREDITORI DIN TRANZACTII	11.926.347.21	12.780.177.19	1.199.656.67	1.152.512.98	13.128.003.88	13.932.690.17	0.00	804.686.29	4191
41911	CLIENTI IN VALUTA	1.479.94	1.479.94	0.00	0.00	1.479.94	1.479.94	0.00	0.00	41911
4192	ALTI CLIENTI CREDITORI	0.00	17.635.11	0.00	0.00	0.00	17.635.11	0.00	17.635.11	4192
4193	PPM AN 2001/2002	0.00	111.92	0.00	0.00	0.00	111.92	0.00	111.92	4193
4194	CLIENTI UNICI-PPM	238.022.87	246.565.79	7.147.16	7.147.16	245.170.03	253.712.95	0.00	6.542.92	4194
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	213.146.00	224.305.00	24.816.00	17.290.00	237.962.00	241.595.00	0.00	3.633.00	421
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	15.00	15.00	0.00	0.00	15.00	15.00	0.00	0.00	423
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	3.741.00	3.741.00	7.500.00	7.500.00	11.241.00	11.241.00	0.00	0.00	425
426	DREPTURI DE PERSONAL MERIDICATE	0.00	418.00	0.00	0.00	0.00	418.00	0.00	418.00	426
4311	CONTRIBUTIA UNITATI LA ASIGURARILE SOCIALE	46.111.00	49.526.00	3.415.00	3.774.00	49.526.00	53.300.00	0.00	3.774.00	4311
4312	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIG.SOCIALE	23.298.00	25.024.00	1.726.00	1.907.00	25.024.00	26.931.00	0.00	1.907.00	4312

Balanta sintetica pe luna: DEC.2013

Societatea : Oitenia Grup Invest SA

Pagina 1

Balanta sintetica pe luna DEC.2013

Societatea Oltenia Grup Invest SA
Cod fiscal: 8579448

Adresa: STR. MIHAI VITEAZU - NR. 4

Sint	Denumire sintetic	Rulaje anterioare		Rulaje in luna		Rulaje cumulate		Solduri		Sint
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	
4313	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIG.SOCIALE DE	11.533.00	12.387.00	854.00	943.00	12.387.00	13.330.00	0.00	943.00	4313
4314	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIG.SOCIALE DE SANATATE	12.213.00	13.119.00	906.00	1.000.00	13.119.00	14.119.00	0.00	1.000.00	4314
4371	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	1.499.00	1.601.00	102.00	114.00	1.601.00	1.715.00	0.00	114.00	4371
4372	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA FONDUL DE SOMAJ	1.021.00	1.091.00	70.00	77.00	1.091.00	1.168.00	0.00	77.00	4372
441	IMPOZITUL PE PROFIT	12.145.00	0.00	0.00	0.00	12.145.00	0.00	12.145.00	0.00	441
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	29.032.00	30.991.01	1.959.00	2.225.00	30.991.00	33.216.01	0.00	2.225.01	444
4461	IMPOZIT PE DIVIDENDE	42.100.00	42.098.53	0.00	10.284.96	42.100.00	52.383.49	0.00	10.283.49	4461
447	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	4.486.00	1.774.00	137.00	149.00	4.623.00	1.923.00	2.700.00	0.00	447
4472	FAAMPB	370.00	402.00	32.00	36.00	402.00	438.00	0.00	36.00	4472
4473	1% DIN VENITURILE DE EXPLOATARE	1.813.64	2.247.40	0.00	92.70	1.813.64	2.340.10	0.00	526.46	4473
456	DECONTARI CU ACTIONARI/ASOCIATII PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	456
457	DIVIDENDE DE PLATA	248.722.00	316.691.00	10.284.96	0.00	259.006.96	316.691.00	0.00	57.684.04	457
461	DEBITORI DIVERSI	495.507.42	459.866.63	2.365.00	37.965.00	497.872.42	497.831.63	40.79	0.00	461
4612	DEBITORI DIN TRANZACTII IN CONTUL CLIENTILOR PE PIATA REGL	10.694.955.31	9.492.357.93	578.770.58	1.779.903.33	11.273.725.89	11.272.261.26	1.464.63	0.00	4612
4622	CREDITORI DIN TRANZACTII IN CONTUL CLIENTILOR PE PIATA	7.382.331.89	7.382.331.89	941.444.94	941.444.94	8.323.776.83	8.323.776.83	0.00	0.00	4622
4627	COTA 0.08% CNVM (TRANZACTII CUMPARARE)	5.241.00	5.586.77	345.77	753.20	5.586.77	6.339.97	0.00	753.20	4627
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	12.532.37	10.430.15	0.00	2.102.22	12.532.37	12.532.37	0.00	0.00	471
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 4	34.903.723.84	35.859.961.05	3.996.635.74	3.983.137.01	38.900.559.58	39.843.098.06	0.00	942.538.48	
5121	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI PROPRII IN LEI BCR	7.814.253.04	7.814.253.04	385.55	385.55	7.814.638.59	7.814.638.59	0.00	0.00	5121
5122	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI CLIENTI IN LEI BCR	60.235.504.59	60.235.504.59	0.00	0.00	60.235.504.59	60.235.504.59	0.00	0.00	5122
5124	CONT DEPOZIT CLIENTI LEI BCR	945.982.40	945.982.40	0.00	0.00	945.982.40	945.982.40	0.00	0.00	5124
5125	CONT OVN CLIENTI LEI BCR	53.155.018.94	53.155.018.94	0.00	0.00	53.155.018.94	53.155.018.94	0.00	0.00	5125
5126	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI PROPRII LEI BT	1.137.632.58	1.132.115.06	79.328.35	71.928.96	1.216.960.93	1.204.044.02	12.916.91	0.00	5126
5127	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI CLIENTI IN LEI BT	76.676.396.30	76.676.396.30	25.705.883.84	25.705.883.84	102.382.280.14	102.382.280.14	0.00	0.00	5127
5128	CONT DEPOZIT CLIENTI IN LEI BT	3.520.000.00	3.520.000.00	0.00	0.00	3.520.000.00	3.520.000.00	0.00	0.00	5128
5129	CONT OVN CLIENTI IN LEI BT	67.502.012.15	66.582.280.85	23.633.136.86	23.700.442.75	91.135.149.01	90.262.723.60	872.425.41	0.00	5129
5122	CONTURI DECONTARE A TRANZ PE PIATA REGLM BCR	6.424.127.62	6.424.127.62	0.00	0.00	6.424.127.62	6.424.127.62	0.00	0.00	5122
5123	CONTURI DECONTARE A TRANZACTIILOR PE PIETILE	3.720.299.90	3.720.299.90	2.010.644.67	2.010.644.67	5.730.944.57	5.730.944.57	0.00	0.00	5123
51242	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI CLIENTI IN VALUTA	1.479.94	1.479.94	0.00	0.00	1.479.94	1,479.94	0.00	0.00	51242
531	CASA DISPONIBIL SOCIETATE	382.559.33	370.860.77	24.941.00	1.881.84	407.500.33	372.042.61	35.457.72	0.00	531
5311	CASA DISPONIBIL CLIENTI	1.581.413.52	1.581.413.52	30.266.00	30.266.00	1.611.679.52	1.611.679.52	0.00	0.00	5311
5314	CASA IN VALUTA	1.479.94	1,479.94	0.00	0.00	1,479.94	1,479.94	0.00	0.00	5314
5328	ALTE VALORI	10.316.35	10.316.35	0.00	0.00	10.316.35	10.316.35	0.00	0.00	5328
542	AVANSURI DE TREZORERIE	3.330.88	3.330.88	0.00	0.00	3.330.88	3.330.88	0.00	0.00	542

Balanta sintetica pe luna: DEC.2013
Societatea : Oltenia Grup Invest SA

Balanta sintetica pe luna DEC.2013

Societatea Oltenia Grup Invest SA
Cod fiscal: 8579448

Adresa: STR. MIHAI VITEAZU . NR. 4

Sint	Denumire sintetic	Rulaje anterioare		Rulaje in luna		Rulaje cumulate		Solduri		Sint
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	
581	VIRAMENTE INTERNE	250.316.214.72	250.316.214.72	49.439.852.64	49.439.852.64	299.756.067.36	299.756.067.36	0.00	0.00	581
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 5	533.428.022.20	532.471.074.82	100.924.438.91	100.960.586.25	634.352.461.11	633.431.661.07	920.800.04	0.00	
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE CONSUMABILE	1.680.43	1.680.43	0.00	0.00	1,680.43	1,680.43	0.00	0.00	6028
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE	506.18	506.18	0.00	0.00	506.18	506.18	0.00	0.00	603
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	7.707.29	7.707.29	30.50	30.50	7.737.79	7.737.79	0.00	0.00	604
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	22.650.67	22.650.67	2.102.22	2.102.22	24.752.89	24.752.89	0.00	0.00	612
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII	7.884.00	7.884.00	852.00	852.00	8.736.00	8.736.00	0.00	0.00	621
6221	CHELTUIELI PRIVIND COMIS DAT PT TRANZ CU VAL IMOB PE PIATA	20.789.84	20.789.84	1.442.39	1.442.39	22.232.23	22.232.23	0.00	0.00	6221
6226	CHELTUIELILE PRIVIND ONORARI DE AUDIT	11.120.00	11.120.00	0.00	0.00	11,120.00	11,120.00	0.00	0.00	6226
6229	ALTE CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE ONORARIILE SI COTIZATIILE	11.524.47	11.524.47	425.00	425.00	11,949.47	11,949.47	0.00	0.00	6229
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PERSONAL	1.695.89	1.695.89	899.99	899.99	2,595.88	2,595.88	0.00	0.00	624
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	1.359.30	1.359.30	0.00	0.00	1,359.30	1,359.30	0.00	0.00	625
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	9.086.24	9.086.24	1,162.34	1,162.34	10,248.58	10,248.58	0.00	0.00	626
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE CONT CURENT	7.721.10	7.721.10	429.41	429.41	8,150.51	8,150.51	0.00	0.00	627
6271	CHELTUIELI CU COMISIOANELE BANCARE CT CLIENTI	1,036.60	1,036.60	180.40	180.40	1,217.00	1,217.00	0.00	0.00	6271
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	47.815.91	47.815.91	2,919.94	2,919.94	50,735.85	50,735.85	0.00	0.00	628
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	14.838.84	14.838.84	277.70	277.70	15,116.54	15,116.54	0.00	0.00	635
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	205.321.00	205.321.00	17.296.00	17.296.00	222.617.00	222.617.00	0.00	0.00	641
642	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	10.316.35	10.316.35	0.00	0.00	10,316.35	10,316.35	0.00	0.00	642
6451	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	44.134.00	44.134.00	3,774.00	3,774.00	47,908.00	47,908.00	0.00	0.00	6451
6452	CONTRIBUTIA UNITATI PENTRU AJUTORUL DE SOMAJ	1.412.00	1.412.00	114.00	114.00	1,526.00	1,526.00	0.00	0.00	6452
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIG. SOCIALE DE	11.039.00	11.039.00	943.00	943.00	11,982.00	11,982.00	0.00	0.00	6453
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	7.12	7.12	0.00	0.00	7.12	7.12	0.00	0.00	6581
6641	CHELTUIELI PRIVIND IMOBILIZARILE FINANCIARE CEDATE	195.790.00	195.790.00	0.00	0.00	195,790.00	195,790.00	0.00	0.00	6641
665	CHELTUIELI DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	223.767.35	223.767.35	20.826.12	20.826.12	244,593.47	244,593.47	0.00	0.00	665
6811	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZAREA	24.058.90	24.058.90	3.067.00	3.067.00	27,125.90	27,125.90	0.00	0.00	6811
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 6	883.262.48	883.262.48	56.536.01	56.536.01	939.798.49	939.798.49	0.00	0.00	
7041	VENITURI DIN COMISIOANE AFERENTE TRANZ CU VAL MOB	195.913.35	195.913.35	9.270.19	9.270.19	205,183.54	205,183.54	0.00	0.00	7041
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	4.260.40	4.260.40	191.00	191.00	4,451.40	4,451.40	0.00	0.00	708
7613	VENITURI DIN TITLURI DE PARTICIP. DETINUTE IN INTREP. ASOC.	75.251.00	75.251.00	0.00	0.00	75,251.00	75,251.00	0.00	0.00	7613
7641	VENITURI DIN INVESTITII FINANCIARE CEDATE	420.256.42	420.256.42	0.00	0.00	420,256.42	420,256.42	0.00	0.00	7641
766	VENITURI DIN DOBANZI CONT CURENT	75.905.98	75.905.98	558.08	558.08	76,464.06	76,464.06	0.00	0.00	766
7661	VENITURI DIN DOBANZI CT CLIENTI	6.111.19	6.111.19	750.99	750.99	6,862.18	6,862.18	0.00	0.00	7661
767	VENITURI DIN SCOTURI OBTINUTE	10.361.88	10.361.88	0.00	0.00	10,361.88	10,361.88	0.00	0.00	767

Balanta sintetica pe luna: DEC.2013
Societatea : Oltenia Grup Invest SA

Balanta sintetice pe luna DEC.2013

Societatea Oltenia Grup Invest SA
Cod fiscal: 8579448

Adresa: STR. MIHAI VITEAZU , NR. 4

Sint	Denumire sintetic	Rulaje anterioare		Rulaje in luna		Rulaje cumulate		Solduri		Sint
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 7	788.060.22	788.060.22	10.770.26	10.770.26	798.830.48	798.830.48	0.00	0.00	
	Total general balanta	581.070.780.38	581.070.780.38	105.045.983.45	105.045.983.45	686.116.763.83	686.116.763.83	3.282.884.95	3.282.884.95	
	In total 103 inregistrari									

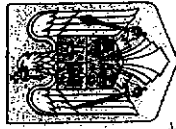
DIRECTOR GENERAL
SANDITA ADRIAN VICTOR

ECONOMIST
PAPA LAURA

[Signature]



ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI
DE PE LANGĂ TRIBUNALUL ...DOLJ.....

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: OLTENIA GRUP-INVEST S.A.

Sediu social: MUNICIPIUL CRAIOVA, Str. MIHAIL VITEAZU, Nr. 4- Indepin DOLJ

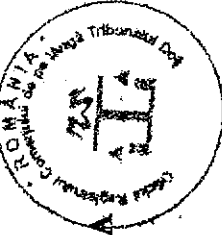
Activitatea principală: Activități de înțelegere a tranzacțiilor financiare - 6612

Cod Unic de Înregistrare: 8579448 din data de 28.06.1996

Nr. de ordine al Registrului Comerțului: 1107/2006/1996

Data eliberării: 04.07.2006

Seria B Nr. 1479140



DIRECTOR

Gheorghe CELEA



RAPORTUL DE AUDIT INTERN

ANGAJAMENTUL DE AUDIT INTERN

Auditul activitatii financiar-contabile

CRAIOVA

2014

RAPORT DE AUDIT INTERN

I. INTRODUCERE

Echipa de auditare a fost constituită din:

- Bojan Elena, auditor intern, reprezentant al Cabinet Bojan Elena..

Angajamentul s-a efectuat în baza Ordinului de serviciu nr. 1 din 06.01.2014.

Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:

- Planul de audit intern pe anul 2014, aprobat de conducerea institutiei;
- Normele Camerei Auditorilor Financiari privind auditul intern aprobate prin HOTARAREA NR 88/19.04.2007 publicata in MO 416/21.06.2007

Durata misiunii de audit: 06.01.2014 – 31.05.2014.

Perioada auditată: 01.12.2013 – 31.05.2014

Scopul acțiunii de auditare constă în:

- asigurarea corectitudinii informatiilor prezentate in situatiile financiare la 31.12.2013;
- asigurarea respectării principiilor generale ale contabilității;
- asigurarea respectării reglementărilor contabile în conformitate cu directivele europene.

Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:

- **Organizarea si tinerea evidentei contabile conforme cu legislatia in vigoare:**
 - Conformitatea cu legislatia
 - Programul informatic pentru contabilitate
 - Evidenta contabila

- **Intocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale**
- **Pastrarea documentelor**

Tipul de auditare - audit de conformitate/regularitate.

Tehnicile de audit intern utilizate:

- **verificarea** se realizează în vederea asigurării validității, realității și acurateței înregistrărilor în contabilitate a documentelor și a concordanței cu legile și regulamentele în vigoare, precum și a eficacității controlului intern prin următoarele *tehnici de verificare*:

- **comparația**: pentru confirmarea identității unor informații, după obținerea lor din două sau mai multe surse diferite;

- **examinarea**: pentru detectarea erorilor și/sau iregularităților;

- **recalcularea**: verificarea algoritmilor de calcul și a calculelor matematice;

- **punerea de acord**: pentru realizarea procesului de potrivire a doua categorii diferite de înregistrări;

- **confirmarea**: pentru solicitarea informațiilor din mai multe surse independente cu scopul validării acestora

- **garantarea**: pentru verificarea realității tranzacțiilor înregistrate pornind de la examinarea înregistrărilor spre documentele justificative;

- **urmărirea**: pentru verificarea procedurilor de la documentele justificative spre articolul înregistrat în vederea stabilirii realității înregistrării în totalitate a tranzacțiilor.

Alte tehnici de audit:

- **observarea fizică**: în vederea formării unei păreri proprii privind modul de întocmire și emitere a documentelor;
- **interviul, note de relații**: se realizează de către auditorii interni prin interviuarea persoanelor auditate, implicate și interesate și informațiile primite, care trebuie să fie susținute de documente. Pentru eventualele explicații suplimentare se solicită note de relații scrise.
- **analiza**: constă în descompunerea unei entități în elemente, care pot fi izolate, identificate, cuantificate și măsurate distinct.

Instrumentele de audit intern care s-au utilizat:

- **Chestionarul de luare la cunoștință - CLC:** pentru obținerea unor informații referitoare la contextul socio-economic, organizare internă, funcționarea entității/structurii auditate;
- **Listă de verificare - LV:** utilizată pentru stabilirea condițiilor de regularitate pe care trebuie să le îndeplinească fiecare domeniu auditabil. Cuprinde un set de operații ce trebuie parcurse de auditor pentru a analiza activitățile de control intern încorporate în proceduri, existența responsabilităților pentru efectuarea acestora și permite stabilirea testelor de conformitate atunci când sunt semnalate diferite disfuncționalități.
- **Foaie de control-** utilizata pentru stabilirea esantionului supus analizei;
- **Testarea-**utilizat pentru stabilirea a subiectului verificat.

Documentele examinate în cadrul Oltenia Group Invest SA- privind activitatea financiar-contabila au vizat documentația aferentă perioadei auditate, respectiv:

- Balanta la 31.12.2013
- Situatii financiare la 31.12.2013
- Organigrama
- Proceduri interne scrise
- Diverse documente justificative
- Extrase de cont
- Raport de audit extern

Documentele elaborate pe timpul auditării activității, în principal sunt:

- analiza riscurilor;
- tabelele punctelor tari și slabe;
- tematica în detaliu a misiunii de audit;
- programul de audit intern;
- programul intervenției la fața locului;
- liste de verificare structurate pe obiective;
- foi de lucru pentru stabilirea eşantioanelor;
- chestionare de control intern;
- teste;
- liste de control;
- fișe de identificare și analiză a principalelor probleme constatate - FIAP-uri;
- formulare de constatare și raportare a iregularităților - FCRI-uri;
- raportul preliminar de audit intern;
- minutele ședințelor de deschidere, de închidere și de conciliere;
- raportul final de audit intern;
- planul de acțiune și calendarul de implementare a recomandărilor;
- fișa de urmărire a implementărilor recomandărilor.

Organizarea *Departamentului contabilitate din cadrul OLTENIA GROUP INVEST SA:*

Este asigurat de doamna PAPA Laura, in calitate de economist.

Acest departament se afla sub supravegherea directa a domnului BUTARU-NISTOR Ionut Catalin, in calitate de conducator.

Principalele atributii ale persoanelor angajate in cadrul acestui departament sunt:

- Incasarea de numerar de la clienti prin casierie. La depunere, clientului i se elibereaza o chitanta ce va fi apoi prezentata spre luare la cunostinta agentului de valori mobiliare desemnat sa tina legatura cu respectivul client;

- Operarea depunerii numerarului in contul clienti se va face de catre angajatii departamentului;

- In cazul depunerilor in numerar care depasesc pragul prevazut in reglementarile specifice de prevenire si combatere a spalarii banilor sau in cazul unor tranzactii suspecte, persoana va informa imediat reprezentantul compartimentului de control intern/directorul general, care la randul sau va intocmi un raport, in conformitate cu prevederile legale, pe care il va inainta O.N.P.C.S.B. si C.N.V.M. in 24 de ore.

- In cazul in care pragul prevazut de reglementarile legale este depasit prin operatiuni repetate, salariatii departamentului vor informa reprezentantul compartimentului de control intern/ directorul general, care va intocmi raportul catre O.N.P.C.S.B. si C.N.V.M. in 24 de ore.

- Va informa agentul de bursa al unui client despre intrarea banilor in cont acestuia, imediat ce banca va confirma acest lucru si va evidentia intrarea banilor in cont in soft-ul de evidenta clienti.

- Tinerea evidentei contabile a tuturor operatiunilor efectuate in numerar si cu valori mobiliare pe contul clientilor si inregistrarea corecta si cronologica a operatiunilor in contabilitate.

- In conformitate cu Codul muncii fiecare salariat are completata fisa postului, care este semnata de respectiva persoana si actualizata la fiecare modificare. De asemenea regulamentele si procedurile specifice activitatii, sunt luate la cunostinta sub semnatura de catre toti salariatii societatii.

II. CONSTATĂRI SI RECOMANDARI

În acest capitol, imi voi prezenta principalele constatari, cauzele, consecințele și recomandările formulate, obținute în urma testărilor efectuate și concretizate în FIAP-urile și

FCRI-urile întocmite în *Etapa Intervenției la fața locului*, în vederea corectării disfuncționalităților semnalate sau ale celor care pot să apară în perioada imediat următoare, urmare a acestor constatări. De asemenea, vom prezenta și comenta posibila evoluție a riscurilor existente și a necesităților de dezvoltare a sistemelor de management și control intern al activităților auditate, cu scopul facilitării atingerii obiectivelor prestabilite de managementul general.

I. Organizarea și tinerea evidenței contabile conforme cu legislația în vigoare

I.1.1 Analiza procedurilor de lucru

Testarea a constat în compararea datelor prezente în extrasul de cont la 31.12.2013 cu soldurile contului 5121 respectiv cu operațiile înregistrate în fișa contului. De asemenea s-au testat vizarea corespunzătoare a documentelor care necesită aprobarea conducerii și capacitatea programului de contabilitate de a folosi copiile de rezerva ale informației contabile.

I.1.2 Constatări:

Din testările efectuate s-a constatat ca:

- Operațiile din extrasul de cont au fost corect înregistrate în contabilitate;
- Există personal specializat pentru operarea acestor înregistrări;
- Soldul contului 5121 la 31.12.2013 reflectă realitatea prezentă în extrasul de cont;
- Baza de date importată este funcțională, și nu prezintă pierderi de informații sau erori de funcționare;
- Pentru esanșionul de documente selectat se observă existența vizei conducerii;

I.1.3 Concluzii:

Din testările efectuate reiese faptul că entitatea are contabilitatea organizată corespunzător cerințelor sale dar și prevederilor legale.

II.1. Intocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

II.1.1 Analiza procedurilor de lucru

Testarea a urmărit corectitudinea pașilor parcurși în vederea raportării situațiilor financiare dar și

conformitatea acestora cu conditiile legale:

- a. Verificarea balantei la 31.12.2013;*
- b. Examinarea tipului de situatii financiare utilizat conform legislatiei in vigoare;*
- c. Verificarea raportului auditorului independent;*
- d. Verificarea corectitudinii indicatorilor economico-financiari calculati;*
- e. Preluarea corecta a datelor din situatiile financiare precedente;*
- f. Intocmirea corecta a notelor explicative atasate bilantului*
- g. Verificarea validarii corespunzatoare a situatiilor financiare depuse;*

II.1.2 Constatări

- Situatiile financiare depuse corespund cerintelor legislatiei;
- Notele explicative sunt corect intocmite;
- Indatorii economici sunt corect calculati si nu semnaleaza pericole iminente;
- Auditorul extern a exprimat o opinie fara rezerve asupra situatiilor financiare;
- Situatiile financiare depuse sunt validate corespunzator;

II.1.3. Concluzii:

Situatiile financiare sunt corect intocmite si corespund legislatiei in domeniu.

III.1. Pastrarea documentelor

I.1.1 Analiza procedurilor de lucru

Testarea a constat în verificarea conditiilor in care este pastrata arhiva societatii.

I.1.2 Constatări:

Din testările efectuate s-a constatat ca:

- Arhiva societatii este pastrata pe perioada stabilita legal;
- Documentele sunt stocate corespunzator;

I.1.3. Concluzii:

Din testările efectuate reiese faptul ca entitatea are corect organizata arhiva documentelor;

III. CONCLUZII

Prezentul proiect de Raport de audit intern a fost întocmit în baza Tematicii în detaliu a misiunii de audit și a Programului intervenției la fața locului, a constatărilor efectuate în etapa de colectare și prelucrare a informațiilor și în timpul intervenției la fata locului. Toate constatările efectuate au la bază probe de audit realizate prin teste, foi de lucru, interviuri, liste de control, note de relații si în urma analizei si interpretării acestora s-au elaborat FIAP-uri care au condus la recomandările și concluziile cuprinse în Raportul de audit intern.

Structura auditată are obligația să întocmească **Programul de acțiune si Calendarul implementării recomandărilor** și să raporteze periodic auditorului intern stadiul implementării acestora.

Auditorul intern, pe baza analizelor și evaluărilor efectuate apreciază activitatea desfășurată în cadrul **Directiei Financiar-Contabile** conform grilei prezentate în continuare.

Nr, Crt,	Obiectivul	Apreciere		
		Functional	De imbunatatit	Critic
1	Organizarea si tinerea evidentei contabile conforme cu legislatia in vigoare	X		
2	Intocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale	X		
3	Pastrarea documentelor	X		

Evaluarea are la bază discuțiile care au avut loc, cu privire la recomandările auditorilor interni, în ședințele de închidere și conciliere al misiunii de audit intern, apreciate de către participanți, ca fiind realiste și posibil de implementat în practică.

Structura auditată are obligația să respecte *Programul de acțiune* și *Calendarul de implementare a recomandărilor*, cu scopul implementării recomandărilor la termenele stabilite și să raporteze auditorului intern, periodic, stadiul implementării acestora.

Evaluarea activității desfășurate de Direcția Financiar-Contabila din cadrul OLTENIA GROUP INVEST SA, în baza testelor și analizelor efectuate, permit auditorului intern să emită o asigurare rezonabilă managementului general privind calitatea sistemului de control intern al activității auditate, nefiind identificate obstacole în funcționarea acesteia.

Auditorul intern a efectuat analiza activităților auditabile și a întocmit evaluări realizate în etapa de intervenție la fața locului, aferente obiectivului misiunii de audit intern.

Considerăm că activitatea de Direcției Financiar-Contabile *este relativ bine organizată și funcționează în practică.*

Data: 31.03.2014

Auditor intern,

Bojan Elena

