

Bifati numai dacă este cazul:  Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala

Tip situație financiară : VM

 An  Semestru

Anul 2014

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--Societati comerciale pe actiuni

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 cu act constitutiv (S.I.F.-uri)

Situație financiară anuală încheiată la 31.12.2014 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)

Indicatori :

Capitaluri - total 1.692.092

Profit/ pierdere 29.098

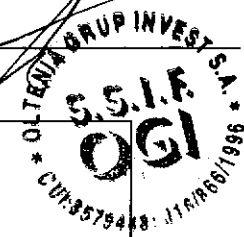
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

Semnătura și stampila

Semnătura electronica



INTOCMIT,

Numele și prenumele

PAPA LAURA

Calitatea

II--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

915 2012

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

GRUPEXPRT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

245 2002

Cod fiscal

9495779

**BILANT**  
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	63.719	45.070
4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233 + 234 - 2933)	05		
<b>TOTAL: (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>63.719</b>	<b>45.070</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
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	86.453	68.298
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
<b>TOTAL: (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>86.453</b>	<b>68.298</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
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 imobilizări (ct. 262 + 265 + 266 - 2696 - 2962 - 2964)	16	741.140	616.930
6. Alte creanțe (ct. 2673 + 2674 + 2678 + 2679 - 2966 - 2969)	17	1.136.475	1.040.472
<b>TOTAL: (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>1.877.615</b>	<b>1.657.402</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)</b>	<b>19</b>	<b>2.027.787</b>	<b>1.770.770</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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		
<b>TOTAL: (rd. 20 la 22)</b>	<b>23</b>		
<b>II. CREANȚE</b> (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	16.350	2.733
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 4953)	28		
TOTAL: (rd. 24 la 28)	29	16.350	2.733
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
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		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 5112 + 5121 + 5122 + 5123 + 5124 + 5125 + 5311 + 5314 + 5321 + 5322 + 5323 + 5328 + 5411 + 5412 + 542)	33	920.800	460.076
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b> (rd. 23 + 29 + 32 + 33)	34	937.150	462.809
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471)	35		
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>			
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	872.059	423.875
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	39	3.456	7.015
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	83.373	110.597
TOTAL: (rd. 36 la 43)	44	958.888	541.487
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 34 + 35 - 44 - 60.2)	45	-21.738	-78.678
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 19 + 45)	46	2.006.049	1.692.092
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			
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		

			F10 - pag. 3	
TOTAL: (rd. 47 la 54)		55		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 60.1+60.2 + 60.3), din care:</b>				
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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
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	68.445	76.787
1. Rezerve legale (ct. 1061)		68	68.445	76.787
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	1.623.497	1.155.902
	SOLD D	78		
VI. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	79		29.098
	SOLD D	80	140.968	
Repartizarea profitului (ct. 129)		81	44.925	69.695
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 61+64+65-66+67-74+75-76+77-78+79-80-81)		82	2.006.049	1.692.092

Suma de control F10 : 1692092

\*) 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

Numele si prenumele

PAPA LAURA

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2014

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	209.635	165.871
a) Venituri din activitatea curentă (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02	209.635	165.871
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		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 04 - 05 + 06 +07)</b>	<b>08</b>	<b>209.635</b>	<b>165.871</b>
5. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 10 la 12)	09	9.924	4.243
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602 - 7412)	10	1.680	
b) Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	11	8.244	4.243
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa) (ct. 605 - 7413)	12		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 14 + 15)	13	294.343	239.583
a) Salarii (ct. 641 + 642 + 644 - 7414)	14	232.927	189.033
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415)	15	61.416	50.550
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)	16	27.126	36.804
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	17	27.126	36.804
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	168.222	243.759
a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	23	153.098	236.944
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	24	15.117	6.782
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	25	7	33
d) Ajustări privind provizioanele (rd. 27 - 28)	26		
d.1) Cheltuieli (ct. 6812)	27		
d.2) Venituri (ct. 7812)	28		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 09 + 13 + 16 + 19 + 22 + 26)</b>	<b>29</b>	<b>499.615</b>	<b>524.389</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 08 - 29)	30	0	0
- Pierdere (rd. 29 - 08)	31	289.980	358.518

VENITURI FINANCIARE			
9. Venituri din interese de participare (ct. 7613)	32	75.251	69.249
- 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	83.326	30.963
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	37		
12. Alte venituri financiare (ct. 7616 + 7617 + 762 + 763 + 764 + 765 + 767 + 768)	38	430.618	436.478
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 32 + 34 + 36 + 38)	39	589.195	536.690
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	440.183	124.210
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 40 + 43 + 45)	46	440.183	124.210
REZULTATUL FINANCIAR :			
- Profit (rd. 39 - 46)	47	149.012	412.480
- Pierdere (rd. 46 - 39)	48	0	0
15. REZULTATUL CURENT			
- Profit (rd. 08 + 39 - 29 - 46)	49	0	53.962
- Pierdere (rd. 29 + 46 - 08 - 39)	50	140.968	0
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	798.830	702.561
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 46 + 52)	56	939.798	648.599
REZULTATUL BRUT			
- Profit (rd. 55 - 56)	57	0	53.962
- Pierdere (rd. 56 - 55)	58	140.968	0
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	59		24.864
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	29.098
- Pierdere (rd. 58 + 59 + 60) sau (rd. 59 + 60 - 57)	62	140.968	0

Suma de control F20 : 1351160

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

Numele si prenumele

PAPA LAURA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii



Semnătura \_\_\_\_\_

A handwritten signature in black ink, appearing to read "PAPA LAURA", written over a horizontal line.

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012



## DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	29.098	
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0	
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:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1=2+3	2	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 onduri	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			

<b>III. Număr mediu de salariați</b>		<b>Nr. rd.</b>	
		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Număr mediu de salariați	24	9	8
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	9	8
<b>IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
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		
<b>V. Tichete de masă</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	67		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	68		
- din fonduri publice	69		
- din fonduri private	70		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	1.877.615	1.657.402
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 79 la 86), din care:	78	741.140	616.930

- acțiuni cotate emise de rezidenți	79	724.210	600.000
- 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	1.136.475	1.040.472
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	88	727.593	578.437
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	89	408.882	462.035
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	14.845	2.708
- 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	14.845	2.708
- 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 ct. 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	1.505	25
- 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	1.505	25
- 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	35.458	358
- în lei (ct. 5311)	121	35.458	358
- în valută (ct. 5314)	122		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.124+126):	123	885.342	459.718
- în lei (ct. 5121), din care:	124	885.342	459.718
- 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		
Datorii (rd. 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 153 + 156 + 159 + 162 + 163 + 167 + 169 + 170 + 175 + 176 + 177 + 183), din care:	131	958.888	541.487
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	875.515	430.890
- 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	4.051	10.532
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	20.885	34.923
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	171	7.815	6.520
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	172	12.508	27.869
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	173	562	534
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	174		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	175		
—ime datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	176		
Alte datorii (ct. 452 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), din care:	177	58.437	65.142
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 457 + 4581)	178	57.684	56.352
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>1)</sup> (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473)	179	753	8.790
- 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		
<b>IX. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
		Suma	%	Suma	%
		(1)	(2)	(1)	(2)
Capital social vărsat (ct.1012) <sup>2)</sup> (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	133.470	26,69	125.970	25,19
- deținut de persoane fizice	200	366.530	73,31	374.030	74,81
- deținut de alte entități	201		0		0
<b>X. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	202				
<b>XI. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	<b>Sume</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Exercițiul financiar precedent</b>	<b>Exercițiul financiar curent</b>		
<b>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:</b>	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				

			F30 - pag.8
<b>XIII.Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul entităților cu capital majoritar de stat, din care:</b>	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		
<b>XIV.Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	<b>Sume</b>
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 : 541487

\*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art.124<sup>^</sup>20, 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 absolenților 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.

) 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

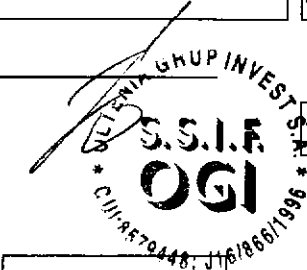
PAPA LAURA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

Stampila unitatii

11--DIRECTOR ECONOMIC



Semnatura \_\_\_\_\_

*Papa*

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizări necorporale</b>						
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
<b>Imobilizări corporale</b>						
Terenuri	05				X	
Construcții	06					
Instalații tehnice și mașini	07					
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	138.244				138.244
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	138.244				138.244
<b>Imobilizări financiare</b>	11	1.877.615	53.567	273.780	X	1.657.402
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b> (rd.04 + 10 + 11)	12	2.159.842	53.567	273.780		1.939.629

## SITUATIA AMORTIZARII 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
<b>Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizări	14	80.264	18.649		98.913
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	80.264	18.649		98.913
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	16				
Construcții	17				
Instalații tehnice și mașini	18				
e instalații, utilaje și mobilier	19	51.791	18.155		69.946
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	51.791	18.155		69.946
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21	132.055	36.804		168.859

( --

## 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
<b>Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	26				
Construcții	27				
instalații tehnice și mașini	28				
Alte instalații, utilaje și mobilier	29				
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
<b>Imobilizări financiare</b>	32				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25 + 31 + 32)	33				

Suma de control F40 : 2108488

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SANDITA ADRIAN VICTOR

Numele si prenumele

PAPA LAURA

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Calitatea

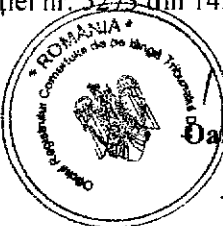
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

915 2012

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

<b>CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE MENȚIUNI</b>	Cod unic de înregistrare 8579448 Număr de ordine în registrul comerțului J16/866/1996 Exemplar nr: 1
<p>Mențiunea nr. 15685 din 09.04.2015 având ca obiect înregistrarea modificărilor privind <b>OLTENIA GRUP INVEST SA</b> cuprinse în hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 228 din 07.04.2015 este înscrisă în registrul comerțului la data de 14.04.2015 în baza rezoluției nr. 5273 din 14.04.2015.</p> <p style="text-align: right;"> <i>Dir. gen.</i> Diana DINCĂ</p> <p><i>Data eliberării: ..... 17 -04- 2015</i> <i>Anexe: Rezoluție</i></p>	

cod 11-10-136

J16/866/1996  
CUI - 8579448

**ROMÂNIA**  
**MINISTERUL JUSTIȚIEI**  
**OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI**  
**Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj**  
**DOSAR NR. 15685/09.04.2015**  
**R E Z O L U Ț I A nr. 5273 /14.04.2015**

**Pronunțată în ședința din data de: 14.04.2015**

Sima Marius – PERSOANA DESEMNATA conform O.U.G. 116/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 84/2010, prin Decizia D.G. nr. 20 din data de 14.01.2010

Pe rol fiind soluționarea cererii de înregistrare nr. 15685 din data 09.04.2015 pentru OLTENIA GRUP INVEST SA, cod unic de înregistrare: 8579448, număr de ordine în registrul comerțului: J16/866/1996.

**PERSOANA DESEMNATĂ**

Asupra cererii de față:

Prin cererea înregistrată sub nr. 15685 din data 09.04.2015 s-a solicitat, înregistrarea în registrul comerțului a unor modificări referitoare la: persoane împuternicite; reprezentanți pentru împuternicit persoană juridică.

În susținerea cererii au fost depuse înscrisurile menționate în cererea de înregistrare.

Examinând înscrisurile menționate PERSOANA DESEMNATĂ, constatând că sunt îndeplinite cerințele legale, în conformitate cu art. 1,2 și 6 din O.U.G. 116/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 84/2010, ale Legii 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.26/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Legii 359/2004 cu modificările și completările ulterioare, urmează a admite prezenta cerere privind înregistrarea în registrul comerțului a modificărilor solicitate.

**PENTRU ACESTE MOTIVE**  
**ÎN CONDIȚIILE LEGII**  
**DISPUNE**

Admite cererea de înregistrare așa cum a fost formulată și dispune înregistrarea în registrul comerțului a mențiunilor cu privire la: persoane împuternicite; reprezentanți pentru împuternicit persoană juridică și potrivit datelor din: Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 228 din 07.04.2015.

Dispune publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, a actului modificator - Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 228 din 07.04.2015.

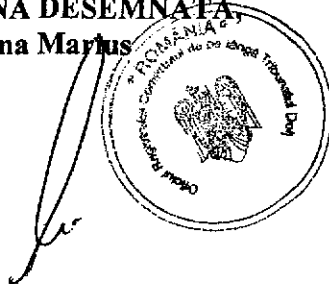
Executorie de drept.

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.

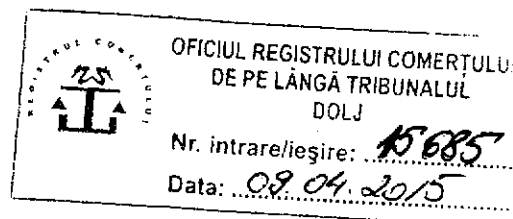
Pronunțată în ședința din data de: 14.04.2015

**PERSOANA DESEMNATĂ**

Sima Marius



OLTENIA GRUP INVEST S.A.  
Craiova, str.Mihai Viteazu, nr.4, Dolj  
J16/866/1996, CUI 8579448



**HOTARAREA ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR  
OLTENIA GRUP INVEST S.A.  
Nr.228/07.04.2015**

Actionarii OLTENIA GRUP INVEST S.A. intruniti la sediul societatii in data de 07.04.2015, ora 10, in cadrul AGOA, la a doua convocare, constatandu-se o prezenta de 35,994% din capitalul social total(17.997 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 Republicata 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 2014.

2.Aproba situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2014, in baza raportului Consiliului de Administratie, raportului auditorului financiar si raportului auditorului intern.

3.Se aproba modul de repartizare al profitului fiscal aferent anului 2014 si s-a stabilit acordarea unui dividend brut de 3,1702038 lei/actiune.

Aproba ca data de inregistrare data de 22.04.2015 in conf.cu art.238 alin.1 din Legea 297/2004.

Plata dividendelor se va efectua incepand cu data de 27.04.2015, plata dividendelor se va face in numerar sau prin virament bancar la cererea actionarilor.

4.Aprobarea descarcarii de gestiune a Consiliului de Administratie pentru activitatea desfasurata in anul 2014.

5.Pentru anul 2015 remuneratia fiecarui membru al Consiliului de Administratie se va mentine ca cea de la nivelul anului 2014.

6.Aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli si a politicii de investitii pentru anul 2015, precum si imputernicirea consiliului de administratie de a efectua modificari ulterioare impuse de necesitatile economice ale societatii.



7. Avand in vedere ca in luna mai 2015 expira durata contractului de audit financiar, se va incheia un nou contract de audit financiar intre OLTENIA GRUP INVEST S.A. si S.C. GRUPEXPERT S.R.L. Craiova, inregistrata la ORC Dolj cu nr. J16/533/1997, CUI 9495779, inscrisa in Registrul electronic-persoane juridice- al C.A.F. din Romania, cu autorizatia nr.245/2002, precum si in Lista-persoane juridice- a CNVM, reprezentata legal prin Constantin Staicu auditor financiar si expert contabil de onoare, in calitate de administrator, contractul se va incheia pe o perioada de 2 ani, auditorului financiar i se va plati suma de 7.000 lei/an, precum si imputernicirea Directorului General al societatii sa semneze contractul de audit financiar in numele societatii.

8. Aprobarea contractului de audit intern nr.245/03.12.2014 incheiat intre S.C. PREST EXPERT S.R.L. si OLTENIA GRUP INVEST S.A. urmare a expirarii contractului de audit intern incheiat intre Oltenia Grup Invest S.A. si Cabinet Expertiza Contabila/Mediere Bojan Elena.

Incheiata intr-un numar de 5(cinci)exemplare.

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



Secretari tehnici

-Popa Ludovic  
-Carauleanu Nicoleta-Andreea  
-Predi Daniel-Liviu



S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru :

Entitate: SC OLTENIA GRUP INVEST SA

Judetul: 16--DOLJ

Adresa: localitatea CRAIOVA, str. MIHAI VITEZU, NR. 4, judetul Dolj

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6612-Activitati de

intermediere a tranzactiilor financiare

Cod unic de inregistrare: 8579448

Subsemnatul SANDITA ADRIAN VICTOR

isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014

si confirma ca:

a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



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

**RAPORTUL  
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

**31.12.2014**

# CUPRINS

## II ACTIVITATEA

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

### 1. PREZENTARE GENERALA

### 2. ADMINISTRAREA PORTOFOLIULUI la 31.12.2014

### 3. EVOLUTIA ACTIVULUI NET

### 4. DISTRIBUIREA DIVIDENDELOR

CUVENITE ACTIONARILOR S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A.

### 5. INDEPLINIREA OBLIGATIILOR DE COMUNICARE

STABILITE DE LEGISLATIE

### 6. ALTE EVENIMENTE IMPORTANTE

## III 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 desfășurat 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 Autoritatii de Supraveghere Financiara, a fost asigurata in perioada de raportare de catre Banca Transilvania CRAIOVA, 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 **31.12.2014**, 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 prezintă in felul următor:

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente = 0.85

Indicatorul lichidității imediate = 0.85

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 31.12.2014, 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 31.12.2014 societatea a inregistrat un profit contabil in suma de 29.098 lei (profit fiscal 228.205 lei - pierdere contabila 199.107 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 01.01.2014-31.12.2014, nu au avut loc schimbări in cadrul Consiliului de Administrație, acesta 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 31.12.2014

Principalele rezultate economico-financiare:

- lei -

Denumire indicator	Realizat 31.12.2013 - RON -	Realizat 31.12.2014 - RON-
Venituri totale	798830	702561
Cheltuieli totale	939798	648599
Rezultatul brut al exercitiului	-140968	53.962
Impozit pe profit	0	24864
Pierdere/Profit neta/net	-140968	29098

Veniturile din activitatea curenta s-au ridicat la nivelul de 165.871 lei, principalele categorii de venituri fiind:

Denumire indicator	31.12.2013 - RON-	31.12.2014 - RON -	31.12.2014/ 31.12.2013 %
Venituri din tranzactiile pe pietele reglementate	209635	165871	79,12
Venituri din dobinzi	83326	30963	37,16
Alte venituri financiare	430618	436478	101,36
Venituri din titluri de participare	75251	69249	92,02

#### Principali indicatori economico-financiare la 31.12.2014

Indicator	31.12.2013	31.12.2014
Venituri totale	- RON - 798830	702561
Cheltuieli totale	- RON - 939798	648599
Profit brut	- RON - -140968	53962
Profit net	- RON - -140968	29098
Profit net/actiune	- RON - 0	0,58
Dividend brut/actiune	- RON -	3,1702038
Procentul de alocare pentru dividende a profitului net	- %-	100

## **2. SITUATIA PATRIMONIULUI**

Activele si pasivele reflectate in patrimoniul societatii prezinta - la 31.12.2014 - urmatoarea evolutie:

### **ACTIVE IMOBILIZATE**

**Soldul activelor imobilizate** la 31.12.2014 este de **1.770.770 lei**.

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

**Imobiliarile corporale** au o valoare de **68.298 lei**.

### **ACTIVE CIRCULANTE**

**Activele circulante** au scazut fata de 31.12.2013 cu suma de **474.341 lei**, soldul activelor circulante la 31.12.2014 fiind de **462.809 lei**.

Sumele din **casa si conturi curente** se ridicau la nivelul a **460.076 lei**.

### **DATORII**

Datoriile societatii la 31.12.2014 au valoarea de **541.487 lei**, din care **423.875 lei** reprezinta sumele soldului clientilor, **7.015 lei** datorii comerciale, **10.532 lei** datorii in legatura cu personalul, **34.923 lei** datorii in legatura cu bugetul asig soc si bug statului, **65.142 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 31.12.2014 este de **1.692.092 lei**.



**BILANT**  
**la data de 31.12.2014**

- lei -

Denumire indicatori	31.12.2013	31.12.2014
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	63.719	45.070
II. IMOBILIZARI CORPORALE	86.453	68.298
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	1.877.615	1.657.402
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>2.027.787</b>	<b>1.770.770</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>		
I. STOCURI	0	
II. CREANTE	16.350	2.733
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	920.800	460.076
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>937.150</b>	<b>462.809</b>
<b>CHELTUIELI IN AVANS</b>		
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	958.888	541.487
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	<b>-21.738</b>	<b>-78.678</b>
<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>2.006.049</b>	<b>1.692.092</b>
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	-	-
VENITURI IN AVANS	0	0
<b>CAPITAL SI REZERVE</b>		
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	0	0
	Sold creditor	0
	Sold debitor	-
IV. REZERVE	68.445	76.787
V. REZULTATUL REPORTAT	1.623.497	1.155.902
	Sold creditor	1.623.497
	Sold debitor	-
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	-	29.098
	Sold creditor	-
	Sold debitor	140.968
Repartizarea profitului	44.925	69.695
<b>CAPITALURI PROPRII -TOTAL</b>	<b>2.006.049</b>	<b>1.692.092</b>

## 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 Autoritatea de Spraveghere Financiara, 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 A.S.F.

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. S.S.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 imobiliarilor 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 depreciere, 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 imobiliarilor;
- 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 utilă 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 2014, 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 financiare 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 in bilant rezultatul diferentei dintre activele si datoriile din bilant; fiind pozitii reziduale, evaluarea este circumscrisa evaluarii activelor si datoriilor.

S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. este preocupata in permanenta pentru a mentine capitalul financiar si fizic de care dispune. Societatea nu aplica ajustarea la inflatie a capitalurilor proprii; se efectueaza insa reevaluari periodice ale activelor si datoriilor pentru a oferi o imagine fidela asupra activitatii.

Distribuirea dividendelor, precum si toate celelalte destinatii de repartizare a profitului net se vor opera contabil in exercitiul financiar in care Adunarea Generala a Actionarilor decide aceasta repartizare, operatiunile respective fiind considerate evenimente ulterioare datei bilantului (conform IAS 10) care nu impun ajustari contabile pentru anul incheiat.

#### Cap IX – Politici aferente veniturilor, cheltuielilor si rezultatelor

Recunoasterea veniturilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- cresterea de beneficii economice viitoare prin cresteri de active sau reduceri de datorii;
- evaluarea credibila.

In situatia in care tranzactia a avut loc dar recunoasterea venitului este conditionata de anumite evenimente ulterioare, S.S.I.F. OLTENIA GRUP INVEST S.A. va inregistra un venit in avans, care va fi convertit in venit efectiv in perioada de aparitie/validare a evenimentului ulterior.

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

Veniturile extraordinare se refera doar la venituri din evenimente clar deosebite de activitatile obisnuite care nu au caracter frecvent si nu pot fi controlate de managementul societatii. Astfel de evenimente vor fi comentate in notele explicative iar in contul de profit si pierdere veniturile si cheltuielile extraordinare vor fi prezentate distinct.

Recunoasterea cheltuielilor se realizeaza in functie de urmatoarele criterii:

- diminuarea de beneficii economice viitoare prin diminuari de active sau cresteri de datorii;
- evaluarea sa fie credibila.

Momentul recunoasterii cheltuielilor se stabileste pe baza de rationament profesional care va avea la baza contabilitatea de angajamente si principiul conectarii cheltuielilor cu veniturile care au fost generate intr-o anumita perioada de timp.

Cheltuielile extraordinare se refera exclusiv la cheltuieli din evenimente clar deosebite de activitatile obisnuite, care nu au caracter frecvent si nu pot fi controlate de managementul societatii.

Cheltuielile cu impozitul amanat se determina si se inregistreaza la sfarsitul perioadei pe baza diferentelor temporare impozabile.

In situatia in care se constata ca valoarea cheltuielilor asociate unei perioade este grevata de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora in perioada in care

eroarea este descoperita. Daca eroarea este descoperita in anii urmasori, 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 urmasor. 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.

Schimbarea 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 impart in cinci categorii:

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

#### **1.INDICATORI DE LICHIDITATE**

$$\text{-Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{462809}{541487} = 0,85$$

(sau indicatorul capitalului circulant)

- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

- Indicatorul lichiditatii imediate=  $\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{462809}{541487} = 0,85$   
(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 totalé.

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 =  $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}^*} \times 365$  - 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 numarul de zile de creditare pe care institutia îl obtine de la furniozorii 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 =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Active imobilizate}} = \frac{165871}{1770770} = 0,10$

#### d.Viteza de rotatie a activelor totale

- Viteza de rotatie a activelor totale =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Total active}} = \frac{165871}{2233579} = 0,07$

- \* - 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

=  $\frac{\text{Profitul înainte de platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$  – nu este cazul.

- 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	=0.58 ron /actiune
- profit brut (contabil)	=29.098 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**

lei

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	143.983	0	0	143.983	80.264	18.649	0	98.913
Avansuri si imob. nec. in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari necorporale	143.983	0	0	143.983	80.264	18.649	0	98.913
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	138.244	0	0	138.244	51.791	18.155	0	69.946
Avansuri si imob.corp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imob. corporale	138.244	0	0	138.244	51.791	18.155	0	69.946
Imobilizari financiare	1.877.615	53.567	273.780	1.1657.402	0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>2.159.842</b>	<b>53.567</b>	<b>273.780</b>	<b>1.939.629</b>	<b>132.055</b>	<b>36.804</b>	<b>0</b>	<b>168.859</b>

**Nota 2 : Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	TRANSFERURI		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
<b>Total provizioane</b>				

Nu este cazul

## SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA

### Nota 3 : Repartizarea profitului

Destinatia		Suma
Profit contabil		29.098
- rezerva legala		8.342
-cheltuieli nedeductibile		199.107
- acoperirea pierderilor fiscale		61.353
- dividende		0
- alte rezerve		0
Profit fiscal nerepartizat		158.510

### Nota 4 : Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul		Exercitiul precedent	Exercitiul curent	Procent
0		1	2	3 (2/1)
1	Cifra de afaceri	209.635	165.871	0,79
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	499.615	524.389	1,05
3	Cheltuielile activitatii de baza	499.615	524.389	1,05
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare			
5	Cheltuieli indirecte de productie			
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete ( 1-2 )	-289.980	-358.518	1,24
7	Cheltuieli de desfacere			
8	Cheltuieli generale de administratie			
9	Alte venituri din exploatare			
10	Rezultatul din exploatare ( 6-7-8+9 )	-289.980	-358.518	1,24

### Nota 5 : Situatiia creantelor si datoriilor

Creante	Sold la 31 decembrie ( col. 2 + 3 )	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care :	2.733	2.733	
- avansuri catre furnizorii de bunuri natura stocurilor			
- fonduri speciale (ct.447)	2.708	2.708	
- alte creante (ct.461)	25	25	

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 :	541.487	541.487		
Datorii comerciale	7.015	7.015		
Datorii in leg cu personalul	10.532	10.532		
Alte datorii	65.142	65.142		
Avansuri incasate de la clienti	423.875	423.875		
Datorii fata de bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale din care :	34.923	34.923		
T.V.A. de plata				
Impozit pe profit	12.719			

## **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 2014 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 2014.

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 2014 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.



## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

S-a respectat principiul necompensarii. Informatiile prezentate in situatiile financiare 2014 corespund cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent, reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor referitoare la anul 2014, 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 01.01.2014-31.12.2014, nu au avut loc schimbării in cadrul Consiliului de Administrație, acesta 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 2014 a fost de 8 salariatii.

Salariile brute ale salariatilor la nivelul anului financiar au fost de 189.033 lei.

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

-Asigurari sociale	=	38.949	lei
-Sanantate	=	10.361	lei
-Somaj	=	1.240	lei

Total 50.550 lei



ADMINISTRATOR  
SANDITA ADRIAN-VICTOR

ECONOMIST  
PAPA LAURA

## INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

		Indicatorul lichiditatii curente	
I. Indicatori de lichiditate	Active curente (A)		462.809
	Datorii curente (B)		541.487
	<b>A/B - in numar de ori</b>		<b>0,85</b>
		Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)	
I. Indicatori de lichiditate	Active curente (A)		462.809
	Stocuri (B)		0
	Datorii curente (C)		541.487
	<b>(A-B)/C - in numar de ori</b>		<b>0,85</b>
		Indicatorul gradului de indatorare	
II. Indicatori de risc	Capital imprumutat (A)		0
	Capital propriu (B)		1.692.092
	<b>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</b>		<b>0,00</b>
		Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
II. Indicatori de risc	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		53.962
	Cheltuieli cu dobanda (B)		0
	<b>A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</b>		<b>0,00</b>
		Numar de zile de stocare	
III. Indicatori de activitate	Stoc mediu (A)		0
	Costul vanzarilor (B)		4.243
	<b>(A/B)*365 - in numar de zile</b>		<b>0,00</b>
		Viteza de rotatie a stocurilor	
III. Indicatori de activitate	Costul vanzarilor (A)		4.243
	Stoc mediu (B)		0
	<b>(A/B) - in numar de ori</b>		<b>0,00</b>
		Viteza de rotatie a debitelor - clienti	
III. Indicatori de activitate	Sold mediu clienti (A)		0
	Cifra de afaceri neta (B)		165.871
	<b>(A/B)*365 - in numar de zile</b>		<b>0,00</b>
		Viteza de rotatie a creditelor - furnizori	
III. Indicatori de activitate	Sold mediu furnizori (A)		0
	Costul vanzarilor (B)		4.243
	<b>(A/B)*365 - in numar de zile</b>		<b>0,00</b>
		Viteza de rotatie a activelor imobilizate	
III. Indicatori de activitate	Cifra de afaceri neta (A)		165.871
	Active imobilizate (B)		1.770.770
	<b>(A/B) - in numar de ori</b>		<b>0,10</b>
		Viteza de rotatie a activelor totale	
III. Indicatori de activitate	Cifra de afaceri neta (A)		165.871
	Total active (B)		2.233.579
	<b>(A/B) - in numar de ori</b>		<b>0,07</b>
		Rentabilitatea capitalului angajat	
IV. Indicatori de profitabilitate	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)		53.962
	Total active minus datorii curente (B)		1.692.092
	<b>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</b>		<b>0,03</b>
		Marja bruta din vanzari	
IV. Indicatori de profitabilitate	Profit brut din vanzari (A)		-358.518
	Cifra de afaceri neta (B)		165.871
	<b>(A/B) - in procente</b>		<b>-216,14%</b>

Numele si prenumele : SANDITA ADRIAN-VICTOR INVEST SA

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**

$$\text{-Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{462809}{541487} = 0,85$$

(sau indicatorul capitalului circulant)

- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\text{- Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{462809}{541487} = 0,85$$

(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

## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

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.

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

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

- Nu este cazul

## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

O valoare în creștere a acestui indicator poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

b. Viteza de rotație a creditelor-furnizori

- Nu este cazul

- acest indicator aproximează numărul de zile de creditare pe care instituția îl obține de la furnizorii săi.

- Viteza de rotație a creditelor furnizori =  $\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365$

- Nu este cazul

- pentru aproximarea achizițiilor se utilizează adesea "costul vânzării" sau "cifra de afaceri".

c. Viteza de rotație a activelor imobilizate

- acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri (pentru societățile de investiții financiare valoarea veniturilor activității curente) generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Active imobilizate}} = \frac{165871}{1770770} = 0,10$

d. Viteza de rotație a activelor totale

- Viteza de rotație a activelor totale =  $\frac{\text{Cifra de afaceri}^*}{\text{Total active}} = \frac{165871}{2233579} = 0,07$

\* - pentru societățile de investiții financiare se înțelege total venituri din activitatea curentă.

## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

### **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

$$= \frac{\text{Profitul înainte de platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}}$$

- nu este cazul.

- 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	=0.58 ron /actiune
- profit brut (contabil)	=29.098 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 2014 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.

In anul 2014, reprezentantul Compartimentului de Control Intern al SSIF OLTENIA GRUP INVEST S.A., a fost d-na Tatulescu Mirela, autorizata prin Decizia CNVM nr. 120/12.02.2013 si inscrisa in Registrul CNVM cu nr. PFR13RCCI/160542.

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

- avizarea documentelor transmise A.S.F.;
- avizarea Organigramei și a procedurii interne de remunerare a personalului.
- 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 raspunsurilor transmise la solicitarile Depozitarului Central;
- verificarea raportarilor prevazute in Codul Fondului de Compensare a Investitorilor, precum si a respectarii termenului legal de depunere. Implementarea modificarilor in modul de calcul.

#### **III. Activitatea in relatia cu Departamentul Tranzactionare**

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

Astfel:



## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

1. S-a verificat modul de functionare al sistemului de inregistrare a tranzactiilor si arhivarea periodica fisierelor pe discuri optice.
2. S-a verificat evidenta ordinelor si completarea dosarelor clientilor. S-a recomandat aranjarea documentelor in cutii de arhivare.
3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. S-a verificat daca Actele aditionale atasate la Contractul de intermediere a fost semnat de toti clientii societatii.
7. 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.
8. 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.

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.

## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

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 pentru toti clientii concordanta dintre inregistrarile interne ale detinerilor clientilor cu datele furnizate de sistemul Arena;
- s-a verificat concordanta dintre inregistrarile interne ale detinerilor clientilor cu datele furnizate de sistemul Arena;
- s-a verificat prin sondaj corectitudinea efectuarii calculelor de catre programul de BackOffice, respectiv calculul comisionului, calculul sumelor impozabile, calculul cotei ASF care s-a diminuta la 0,06%.
- s-a verificat prin sondaj concordanta dintre inregistrarile interne ale detinerilor clientilor cu datele furnizate de sistemul Arena. S-a constatat concordanta datelor din cele doua sisteme de inregistrare.

### **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 privind politica de personal.

### **VI. Informare despre modificarea cadrului legal:**

Angajatii societatii au fost informati cu privire la noi modificari legislative aparute si verificarea incadrarii si respectarii acestora.

### **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;
- 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.
- 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 de back-up a datelor.

## **SSIF OLTENIA GRUP INVEST SA**

### **VIII. CONCLUZII**

In cursul anului 2014 in activitatea SSIF Oltenia Grup Invest SA nu au fost constatate abateri si/sau incalcarii ale reglementarilor speciale aplicabile pietei de capital, nu au fost constatate alte abateri sau incalcarii 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 CNVM/ASF 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.

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

La nivelul exercitiului 2014, s-a inregistrat un profit contabil in suma de 29.098 lei.

ADMINISTRATOR  
SANDITA ADRIAN-VICTOR



ECONOMIST  
PAPA LAURA

A handwritten signature in black ink, 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	
<b>Capital subscris</b>	500.000	-	-	-	-	500.000
<b>Rezerve din reevaluare</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Rezerve, din care:</b>	68.445	8.343	8.343	-	-	76.788
-Rezerve legale	68.445	8.343	8.343	-	-	76.788
-Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
-Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
<b>Rezultatul reportat, din care:</b>	1.623.497	69.695	69.695	537.291	537.291	1.155.901
-Profit nerepartizat	1.623.497	69.695	69.695	537.291	537.291	1.155.901
-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	1.623.497	69.695	69.695	537.291	537.291	1.155.901
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>	140.968	29.098	29.098	140.968	140.968	29.098
Sold creditor	-	29.098	29.098	-	-	29.098
Sold debitor	140.968	-	-	140.968	140.968	-
<b>Repartizarea profitului</b>	44.925	69.695	69.695	44.925	44.925	69.695
<b>TOTAL</b>	2.006.049	37.441	37.441	351.398	351.398	1.692.092

INTOCMIT  
 Numele si prenumele  
 PAPA LAURA  
 Calitatea  
 DIRECTOR ECONOMIC



ADMINISTRATOR  
 Numele si prenumele SANDITA  
 ADRIAN VICTOR  
 Semnatura  
 Stampila

*[Handwritten signature]*

**SC OLTENIA GRUP INVEST SA**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**la data de 31 decembrie 2014**

- lei -

<i>Denumirea elementului</i>	<i>Exercițiul financiar</i>	
	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i></b>		
Încasări de la clienți	209.636	165.871
Plăți către furnizori și angajați	388.441	487.585
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	-	24.864
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
<b>Trezoreria netă din activități exploatare</b>	<b>-178.806</b>	<b>-346.578</b>
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</i></b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	84.048	0
Venituri din sconturi	10.362	11.390
Încasări dobânzi depozite bancare	83.326	30.963
Dividende încasate	75.251	69.249
Venituri din investiții financiare cedate	420.256	371.935
Venituri din diferențe de curs valutar	0	53.153
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>505.147</b>	<b>536.690</b>
<b><i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</i></b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
Dividende plătite	259.007	344.258
Rambursările în numerar ale unor sume împrumutate		
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>-259.007</b>	<b>-344.258</b>
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>67.334</b>	<b>-154.146</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	<b>79.455</b>	<b>146.789</b>
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>146.789</b>	<b>-7.357</b>

**ADMINISTRATOR**  
**SANDITA ADRIAN-VICTOR**  
**SEMNATURA**

**STAMPILA**

**INTOCMIT**  
**PAPA LAURA**  
**SEMNATURA**



*[Handwritten signature]*

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE DE LA 31.12.2014**

**BENEFICIAR:**

- OLTENIA GRUP INVEST S.A.

**SEDIUL SOCIAL:**

- Craiova, str. Mihai Viteazu, nr. 4

**CONDUCEREA:**

- Director general : d-l Adrian SĂNDIȚĂ
- Economist : d-na Laura PAPA

**AUDITOR FINANCIAR:**

- S.C GRUPEXPERT S.R.L
- Autorizația nr. 245/2002

**SEDIUL SOCIAL:**

- Craiova, str. A.I. Cuza, nr.9, sc.1, ap. 11

**CONDUCEREA:**

- Administrator: Prof. univ. dr. Constantin STAICU

**CONTRACT nr. 12/205/03.04.2014**



## *Introducere*

Activitatea de auditare a situațiilor financiare anuale întocmite la 31.12.2014 de către OLTENIA GRUP INVEST S.A., Craiova s-a efectuat potrivit exigențelor Standardelor Internaționale de Audit (IAS), adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, iar prezentul raport de audit statutar este astfel elaborat încât asigură respectarea condițiilor contractuale, precum și a prevederilor IAS 700 "Formarea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare" și a cadrului de raportare financiar-contabilă în vigoare stabilit prin Reglementările contabile aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de C.N.V.M.

În obiectivelor și procedurilor corespunzătoare auditului la care ne referim au fost considerate toate componentele setului unitar de situații financiare anuale care, potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, se identifică sub următoarele denumiri:

- bilanț (în formă prescurtată);
- cont de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalului propriu;
- situația fluxurilor de numerar;
- date informative;
- note explicative la situațiile financiare anuale.

Totodată, se precizează că sumarul politicilor contabile semnificative aplicate de către entitate și anexate, în sumar, la situațiile financiare anuale au reprezentat un obiectiv distinct privind auditul efectuat.

Se menționează, de asemenea, faptul că auditorul, în exercitarea misiunii sale, are în vedere și declarația scrisă care însoțește, în mod obligatoriu, componentele (formularele) amintite. Această declarație, așa cum este permise asumarea răspunderii conducerii entității pentru întocmirea situațiilor financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE.

Situațiile financiare auditate se particularizează, printre altele, prin următorii trei indicatori relevanți, care oferă o imagine generală privind poziția financiară, precum și performanța financiară stabilite de către entitate la data de 31.12.2014:

- Cifra de afaceri netă.....165.871 lei
- Total active minus datorii curente.....1.692.092 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar-profit..... 29.098 lei

## ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare auditate***

Întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale auditate, în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile și Legea contabilității, republicată, ambele cu modificările ulterioare, reprezintă obligații legale ce



revin conducerii entității. În cadrul responsabilităților de această natură se includ atât întocmirea și prezentarea fidelă a respectivelor situații financiare, în sensul să nu conțină denaturări semnificative determinate de fraudă sau de erori, cât și selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, precum și efectuarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

### ***Responsabilitatea auditorului***

a. Responsabilitatea auditorului constă în efectuarea lucrărilor specifice acestei activități în vederea exprimării unei opinii argumentate cu privire la situațiile financiare amintite.

b. Prezentul audit s-a desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, implicit, ISA 700 "Formarea unei opinii și raportarea cu privire la situațiile financiare". Aceste standarde prevăd ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să desfășurăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

c. În scopul realizării acestui deziderat se impune utilizarea procedurilor adecvate de audit care să permită obținerea de probe adecvate referitoare la valorile și informațiile prezentate în cadrul situațiilor financiare examinate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor privind denaturarea semnificativă a situațiilor financiare, determinate de fraudă sau eroare.

d. Pentru evaluarea aferență acestor riscuri, auditorul ia în considerare auditul intern relevant privind întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea stabilirii procedurilor de audit corespunzătoare circumstanțelor existente, fără intenția exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern efectuat de către entitate.

e. Auditul statutar la care ne referim include, de asemenea, evaluarea atât a gradului de adecvare a politicilor contabile aplicate, cât și a caracterului rezonabil al estimărilor elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare anuale.

f. Considerăm că probele de audit identificate sunt suficiente și adecvate pentru a reprezenta baza exprimării unei opinii adecvate situațiilor financiare întocmite și prezentate de către entitate.

### ***Opinia auditorului***

• În ceea ce privește exprimarea unei opinii pertinente asupra conformității atât a conturilor anuale cu referințele contabile, cât și a acestora din urmă cu prevederile legale sau statuare în vigoare se menționează că s-au auditat situațiile financiare anuale elaborate de către entitate la 31.12.2014.

• Urmare a investigațiilor specifice efectuate, prin sondaj, s-au constatat,





printre altele, următoarele aspecte semnificative: evidența contabilă a fost ținută la zi; întocmirea situațiilor financiare anuale s-a efectuat pe baza bilanței de verificare intermediare a conturilor sintetice și, totodată, a fost asigurată preluarea corectă a datelor din conturile sintetice, existând concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

De altfel, se poate afirma că entitatea a respectat politicile contabile stabilite în baza reglementărilor contabile aplicabile.

- Pe de altă parte, se menționează că nu s-au constatat abateri semnificative de la principiile contabile generale, iar datele și informațiile anuale înscrise în conturi asigură o imagine clară și satisfac cerințele tuturor categoriilor de utilizatori de informație financiar-contabilă, fiind respectate regulile elaborate de instituțiile sau organismele în domeniu din România, precum și normele de contabilitate general acceptate.

- Se subliniază, de asemenea, faptul că raportul administratorilor este elaborat în conformitate cu situațiile financiare anuale care au făcut obiectul auditului și, totodată, cu cerințele legale în domeniu.

- Avându-se în vedere constatările obținute pe baza procedurilor specifice auditului statutar, **ne exprimăm opinia fără rezerve potrivit căreia situațiile financiare anuale aferente exercițiului financiar 2014 oferă o imagine reală și corectă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului entității, corespunzător cadrului relevant de raportare financiară conform cu directivele europene.**

Într-o altă modalitate de exprimare, se menționează că situațiile financiare anuale întocmite pentru 31 decembrie 2014 **prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară, performanța financiară și celelalte informații referitoare la activitatea desfășurată de către Oltenia Grup Invest S.A., Craiova, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și, totodată, cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare efectuate la fiecare dintre aceste reglementări.**

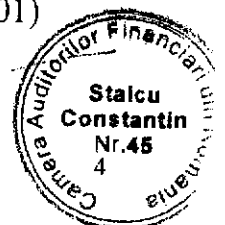
- Prezentul raport a fost întocmit pentru uzul intern al Oltenia Grup Invest S.A. și, implicit, pentru informarea Consiliului de administrație și Adunării generale a acționarilor acestei entități.

Data: 03.04.2015

**S.C. GRUPEXPERT S.R.L.**  
**CRAIOVA**

Administrator și  
auditor financiar,

Prof. univ. Constantin STAICU  
(Autorizația nr.45/2001)



# **RAPORTUL DE AUDIT INTERN**

**ANGAJAMENTUL DE AUDIT INTERN**

***Auditul activitatii financiar-contabile***

**CRAIOVA**

**2015**

**RAPORT DE AUDIT INTERN**

## I. INTRODUCERE

**Echipa de auditare** a fost constituită din:

- Bojan Elena, auditor intern, reprezentant al SC PREST EXPERT SRL.

**Angajamentul s-a efectuat în baza Ordinului de Serviciu nr. 1 din 02.02.2015.**

**Cadrul legal al acțiunii de auditare l-a reprezentat:**

- OMFP 3055/2009
- Planul de audit intern pe anul 2015, 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:** 02.02.2015 – 01.06.2015.

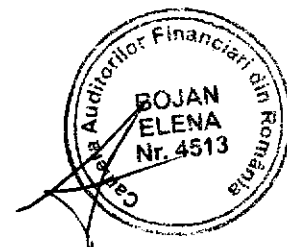
**Perioada auditată:** 01.11.2014 – 01.06.2015

**Scopul acțiunii de auditare** constă în:

- asigurarea corectitudinii informatiilor prezentate in situatiile financiare la 31.12.2014;
- asigurarea respectării principiilor generale ale contabilității;
- asigurarea respectării reglementărilor contabile în conformitate cu legislatia in vigoare.

**Obiectivele acțiunii de auditare au urmărit:**

- **Organizarea și tinerea evidentei contabile conforme cu legislatia in vigoare:**
  - Conformitatea cu legislatia
  - Programul informatic pentru contabilitate
  - Evidenta contabila
  - Inventarierea patrimoniului la 31.12.2014.
- **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;

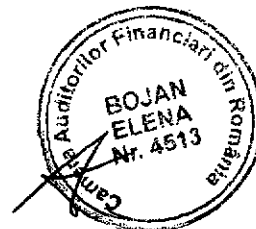
- **urmărirea**: pentru verificarea procedurilor de la documentele justificative spre articolul înregistrat în vederea stabilirii realității înregistrării în totalitate a tranzacțiilor.

**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 31.12.2014;
- Situatii financiare la 31.12.2014;
- Scrisori confirmari sold;
- Proceduri interne scrise;
- Fise de cont contabile;
- Extrase de cont;
- Raport de audit extern;
- Inventarierea patrimoniului la 31.12.2014;

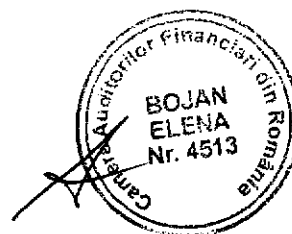
**Documentele elaborate pe timpul auditării activității, în principal sunt:**

- 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 eșantioanelor;
- 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 atribuții ale persoanelor angajate în cadrul acestui departament sunt:

- Incasarea de numerar de la clienți prin casierie. La depunere, clientului i se eliberează o chitanță ce va fi apoi prezentată spre luare la cunostința agentului de valori mobiliare desemnat să tina legătura cu respectivul client;

- Operarea depunerii numerarului în contul clienți se va face de către angajații departamentului;

- În cazul depunerilor în numerar care depășesc pragul prevăzut în reglementările specifice de prevenire și combatere a spălării banilor sau în cazul unor tranzacții suspecte, persoana va informa imediat reprezentantul compartimentului de control intern/directorul general, care la rândul său va întocmi un raport, în conformitate cu prevederile legale, pe care îl va înainta O.N.P.C.S.B. și C.N.V.M. în 24 de ore.

- În cazul în care pragul prevăzut de reglementările legale este depășit prin operațiuni repetate, salariații departamentului vor informa reprezentantul compartimentului de control intern/ directorul general, care va întocmi raportul către O.N.P.C.S.B. și C.N.V.M. în 24 de ore.

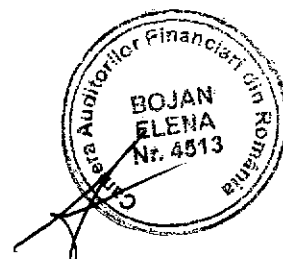
- Va informa agentul de bursa al unui client despre intrarea banilor în cont acestuia, imediat ce banca va confirma acest lucru și va evidenția intrarea banilor în cont în soft-ul de evidență clienți.

- Ținerea evidenței contabile a tuturor operațiunilor efectuate în numerar și cu valori mobiliare pe contul clienților și înregistrarea corectă și cronologică a operațiunilor în contabilitate.

- În conformitate cu Codul muncii fiecare salariat are completată fișa postului, care este semnată de respectiva persoană și actualizată la fiecare modificare. De asemenea, regulamentele și procedurile specifice activității, sunt luate la cunostință sub semnătura de către toți salariații societății.

## II. CONSTATĂRI ȘI RECOMANDĂRI

În acest capitol, îmi voi prezenta principalele constatări, 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 posibilă 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.



*Situatiile financiare la 31.12.2014 se referă la:*

- *Active imobilizate: 1.770.770 lei;*
- *Active circulante: 462.809 lei;*
- *Datorii totale: 541.487 lei;*
- *Total capitaluri proprii: 1.692.092 lei;*
- *Venituri totale: 702.561 lei;*
- *Cheltuieli totale: 648.599 lei;*
- *Profit brut: 53.962 lei;*
- *Impozit profit: 24.864 lei;*
- *Rezultatul net al exercițiului financiar: 29.098 lei*

## **I. Organizarea si tinerea evidentei contabile conforme cu legislatia in vigoare**

### *I.1.1 Analiza procedurilor de lucru*

Testarea a constat în compararea datelor prezente în extrasul de cont la 31.12.2014 și scrisoarea de confirmare a soldului cu soldurile contului 5121 respectiv cu operațiile înregistrate în fișa contului. De asemenea s-au testat funcțiile programului de contabilitate care permit exportarea bilanțului direct în formularul utilizat pentru depunere.

### *I.1.2 Constatări:*

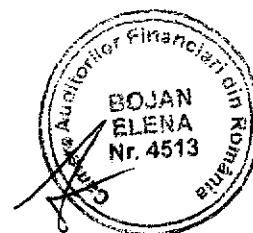
Din testările efectuate s-a constatat ca:

- Operațiile din extrasul de cont au fost corect înregistrate în contabilitate;
- Exista personal specializat pentru operarea acestor înregistrări;
- Soldul contului 5121 la 31.12.2014 reflecta realitatea prezentă în extrasul de cont și în scrisorile de confirmare;
- Programul informatic are capacitatea de a genera corect și complet situațiile financiare.

### *I.1.3. Concluzii:*

Din testările efectuate reiese faptul ca 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 condițiile legale:

- a. Verificarea balantei la 31.12.2014;*
- b. Examinarea tipului de situații financiare utilizat conform legislației în vigoare;*
- c. Verificarea raportului auditorului independent;*
- d. Verificarea inventarierii la 31.12.2014 și a includerii acestora în situațiile financiare;*
- e. Preluarea corectă a datelor din situațiile financiare precedente;*
- f. Intocmirea corectă a notelor explicative atasate bilanțului*
- g. Verificarea validării corespunzătoare a situațiilor financiare depuse;*

### *II.1.2 Constatări*

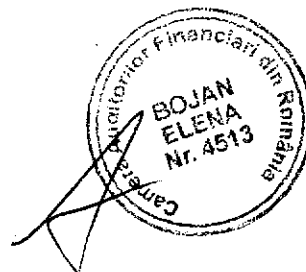
- Situațiile financiare depuse corespund cerințelor legislației;
- Notele explicative sunt corect întocmite;
- Indatorii economici sunt corect calculați și valorile înregistrate nu sugerează riscuri majore pentru societate;
- Auditorul extern a exprimat o opinie fără rezerve asupra situațiilor financiare;
- Rezultatele inventarierii patrimoniului se regăsesc în situațiile financiare;

### *II.1.3. Concluzii:*

Situațiile financiare sunt corect întocmite și corespund legislației în domeniu, iar rezultatele inventarierii patrimoniului se regăsesc în cadrul acestora.

## **III.1. Pastrarea documentelor**

### *I.1.1 Analiza procedurilor de lucru*





Testarea a constat în verificarea condițiilor în care este pastrata arhiva societatii.

### 1.1.2 Constatări:

Din testările efectuate s-a constatat ca:

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

### 1.1.3. Concluzii:

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

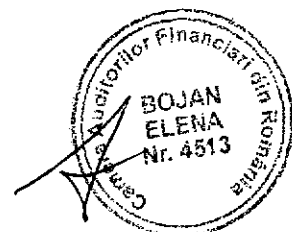
## III. CONCLUZII

*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 și în urma analizei și 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 și 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 Direcției Financiar-Contabile conform grilei prezentate în continuare.

Nr, Crt,	Obiectivul	Aprecieri		
		Functional	De imbunatatit	Critic
1	Organizarea și tinerea evidentei contabile conforme cu legislația în 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.

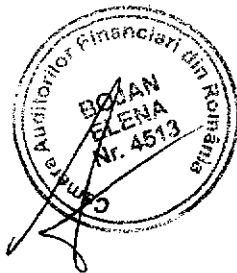
Considerăm că activitatea de Direcției Financiar-Contabile *este relativ bine organizată și funcționează în practică.*

*Data:*

*Auditor intern,*

**Bojan Elena, administrator**

**SC PREST EXPERT SRL**



Balanta sintetica pe luna DEC.2014

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	
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	68.444.62	0.00	8.342.64	0.00	76.787.26	0.00	76.787.26	1061
1171	REZULTUL REPORTAT - PROFIT CONTABIL	467.007.10	1.704.305.26	107.667.79	26.270.87	574.674.89	1.730.576.13	0.00	1.155.901.24	1171
121	PROFIT SI PIERDERE	581.018.33	657.019.23	92.444.87	45.542.46	673.463.20	702.561.69	0.00	29.098.49	121
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	61.352.57	0.00	8.342.64	0.00	69.695.21	0.00	69.695.21	0.00	129
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 1	1.109.378.00	2.929.769.11	208.455.30	80.155.97	1.317.833.30	3.009.925.08	0.00	1.692.091.78	
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 VAL.UMANE 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	741.140.00	124.210.00	0.00	0.00	741.140.00	124.210.00	616.930.00	0.00	265
26781	DEPOZITE BANCARE LA TERMEN	1.909.576.26	1.409.514.79	550.429.85	500.034.86	2.460.006.11	1.909.549.65	550.456.46	0.00	26781
2678	DEPOZITE PENTRU SCOPURI DE GARANTARE	27.870.60	41.81	178.47	26.78	28.049.07	68.59	27.980.48	0.00	26782
2678	CREANTE IMOBILIZATE AR	440.805.30	0.00	21.229.65	0.00	462.034.95	0.00	462.034.95	0.00	26784
2805	AMORTIZ. CONCES. BREVETELOR,LICENTELOR,MARC. SI ALTOR	0.00	94.754.99	0.00	1.584.13	0.00	96.309.12	0.00	96.309.12	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	68.432.46	0.00	1.512.87	0.00	69.945.33	0.00	69.945.33	2814
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 2	3.401.619.23	1.699.556.42	571.837.97	503.128.64	3.973.457.20	2.202.687.06	1.770.770.14	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	146.305.95	157.382.00	14.722.02	12.661.19	163.027.97	170.043.19	0.00	7.015.22	401
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408
411	CLIENTI	141.947.44	141.947.44	16.657.26	16.657.26	158.604.70	158.604.70	0.00	0.00	411
4190	CLIENTI-PERS. JURIDICE	90.171.42	136.658.98	32.058.74	32.058.74	122.230.16	168.717.72	0.00	46.487.56	4190
4191	CLIENTI CREDITORI DIN TRANZACTII	14.108.520.78	14.647.767.70	1.928.141.92	1.754.198.08	16.036.662.70	16.401.965.78	0.00	365.303.08	4191
4192	ALTI CLIENTI CREDITORI	14.967.73	17.635.11	0.00	0.00	14.967.73	17.635.11	0.00	2.667.38	4192
4193	PPM AN 2001/2002	3.270.76	11.933.20	0.00	391.80	3.270.76	12.325.00	0.00	9.054.24	4193
4194	CLIENTI UNICI PPM	436.083.92	441.637.74	27.517.85	25.126.66	464.401.77	464.764.40	0.00	362.63	4194
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	165.859.00	176.391.00	16.275.00	16.275.00	182.134.00	192.666.00	0.00	10.532.00	421
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	2.150.00	2.150.00	1.050.00	1.050.00	3.200.00	3.200.00	0.00	0.00	425
426	DREPTURI DE PERSONAL MERIDICATE	418.00	418.00	0.00	0.00	418.00	418.00	0.00	0.00	426
427	RETINERI DIN SALARIILE DATORATE TERTELOR	367.00	367.00	0.00	0.00	367.00	367.00	0.00	0.00	427
4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	37.555.00	40.017.00	2.462.00	2.706.00	40.017.00	42.723.00	0.00	2.706.00	4311
4312	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIG.SOCIALE	19.410.00	21.048.00	1.638.00	1.800.00	21.048.00	22.848.00	0.00	1.800.00	4312
4313	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIG.SOCIALE DE	9.603.00	10.413.00	810.00	891.00	10.413.00	11.304.00	0.00	891.00	4313

## Balanta sintetica pe luna DEC.2014

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
		Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	Debit	Creditor	
4314	CONTRIBUTIA ANGAJATORILOR PENTRU ASIG.SOCIALE DE SANATATE	10.190.00	11.050.00	860.00	944.00	11.050.00	11.994.00	0.00	944.00	4314
4371	CONTRIBUTIA UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	1.151.00	1.247.00	96.00	107.00	1.247.00	1.354.00	0.00	107.00	4371
4372	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA FONDUL DE SOMAJ	780.00	845.00	65.00	72.00	845.00	917.00	0.00	72.00	4372
441	IMPOZITUL PE PROFIT	12.145.00	0.00	0.00	24.864.02	12.145.00	24.864.02	0.00	12.719.02	441
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	22.366.00	24.253.01	1.887.00	2.129.00	24.253.00	26.382.01	0.00	2.129.01	444
4461	IMPOZIT PE DIVIDENDE	52.131.00	52.128.15	0.00	13.023.49	52.131.00	65.151.64	0.00	13.020.64	4461
447	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	4.250.00	1.528.00	132.00	146.00	4.382.00	1.674.00	2.708.00	0.00	447
4472	FAAMBP	345.00	396.00	31.00	34.00	396.00	430.00	0.00	34.00	4472
4473	1/ D. DIN VENITURILE DE EXPLOATARE	2.931.34	3.119.99	0.00	311.35	2.931.34	3.431.34	0.00	500.00	4473
456	DECONTARI CU ACTIONARI/ASOCIATI PRIVIND CAPITALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	456
457	DIVIDENDE DE PLATA	304.963.80	319.213.12	39.294.36	81.396.92	344.258.16	400.610.04	0.00	56.351.88	457
461	DEBITORI DIVERSI	371.975.81	371.951.31	0.00	0.00	371.975.81	371.951.31	24.50	0.00	461
4612	DEBITORI DIN TRANZACTII IN CONTUL CLIENTILOR PE PIATA REGL	10.570.468.16	10.516.179.10	1.525.015.48	1.579.304.54	12.095.483.64	12.095.483.64	0.00	0.00	4612
4622	CREDITORI DIN TRANZACTII IN CONTUL CLIENTILOR PE PIATA	9.058.780.28	9.058.780.28	849.452.11	857.727.51	9.908.232.39	9.916.507.79	0.00	8.275.40	4622
4627	COTA 0.08% CNVM (TRANZACTII CUMPARARE)	6.666.23	7.110.03	463.80	514.59	7.130.03	7.644.62	0.00	514.59	4627
	TOTAL PARTIAL nivel 1 - 4	35.598.593.62	36.173.587.16	4.458.629.54	4.422.390.15	40.057.223.16	40.595.977.31	0.00	538.754.15	
51211	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI PROPRII IN LEI BCR	77.682.97	77.682.97	534.86	534.86	78.217.83	78.217.83	0.00	0.00	51211
51214	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI CLIENTI IN LEI-CREDIT	752.609.30	301.865.51	272.44	50.071.00	752.881.74	351.936.51	400.945.23	0.00	51214
51216	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI PROPRII LEI BT	2.138.493.77	1.993.901.05	534.980.65	651.906.68	2.673.474.42	2.645.807.73	27.666.69	0.00	51216
51217	CONTURI LA BANCII DISPONIBILITATI CLIENTI IN LEI BT	174.125.281.47	174.027.439.35	6.038.023.27	6.104.759.70	180.163.304.74	180.132.199.05	31.105.69	0.00	51217
51219	CONT OVN CLIENTI IN LEI BT	163.257.628.56	163.257.628.56	4.618.317.57	4.618.317.57	167.875.946.13	167.875.946.13	0.00	0.00	51219
5123	CONTURI DECONTARE A TRANZACTIILOR PE PIETELE	12.097.801.52	12.097.801.52	1.420.758.05	1.420.758.05	13.518.559.57	13.518.559.57	0.00	0.00	5123
531	CASA DISPONIBIL SOCIETATE	214.145.59	214.010.38	58.042.00	57.819.03	272.187.59	271.829.41	358.18	0.00	531
5311	CASA DISPONIBIL CLIENTI	1.004.217.51	1.004.207.51	90.716.00	90.726.00	1.094.933.51	1.094.933.51	0.00	0.00	5311
542	AVANSURI DE TREZORERIE	1.370.00	1.370.00	0.00	0.00	1.370.00	1.370.00	0.00	0.00	542
581	VIRAMENTE INTERNE	340.251.659.63	340.251.659.63	11.944.087.86	11.944.087.86	352.195.727.49	352.195.727.49	0.00	0.00	581
	TOTAL PARTIAL nivel 1 - 5	693.920.890.32	693.227.566.48	24.705.712.70	24.938.960.75	718.626.603.02	718.166.527.23	460.075.79	0.00	
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE DE NATURA OBIECTELOR DE	921.01	921.01	198.40	198.40	1.119.41	1.119.41	0.00	0.00	603
604	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE NESTOcate	3.074.12	3.074.12	50.00	50.00	3.124.12	3.124.12	0.00	0.00	604
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATILE DE GESTIUNE SI CHIRILE	22.730.81	22.730.81	2.056.51	2.056.51	24.789.32	24.789.32	0.00	0.00	612
621	CHELTUIELI CU COLABORATORII	9.372.00	9.372.00	852.00	852.00	10.224.00	10.224.00	0.00	0.00	621
6221	CHELT PRIVIND COMIS DAT PT TRANZ CU VAL IMOB PE PIATA	23.459.99	23.459.99	3.013.38	3.013.38	26.473.37	26.473.37	0.00	0.00	6221
6226	CHELTUIELILE PRIVIND ONORARII DE AUDIT	14.920.00	14.920.00	500.00	500.00	15.420.00	15.420.00	0.00	0.00	6226
6229	ALTE CHELT PRIVIND COMISIOANELE ONORARILE SI COTIZATIILE	13.213.13	13.213.13	300.00	300.00	13.513.13	13.513.13	0.00	0.00	6229

Balanta sintetica pe luna: DEC.2014

Societatea : Oltenia Grup Invest SA

## Balanta sintetica pe luna DEC.2014

Societatea Oitenia Grup Invest SA

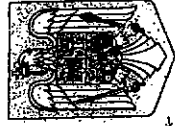
Cod fiscal: 8579448

Adresa: STR. MIHAI VITEAZU , NR. 4

Sint	Denumire sintetic	Rulaje anterioare		Rulaje in luna		Rulaje cumulate		Debitor	Creditor	Sint
		Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor			
6233	CHELTUIELI DE SPONSORIZARE	20.000.00	20.000.00	30.000.00	30.000.00	50.000.00	50.000.00	0.00	0.00	6233
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI DE PERSONAL	225.03	225.03	199.98	199.98	425.01	425.01	0.00	0.00	624
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	7.686.18	7.686.18	771.25	771.25	8.457.43	8.457.43	0.00	0.00	626
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCIARE CONT CURENT	4.048.79	4.048.79	496.01	496.01	4.544.80	4.544.80	0.00	0.00	627
6271	CHELTUIELI CU COMISIOANELE BANCIARE CT CLIENTI	2.586.00	2.586.00	421.60	421.60	3.007.60	3.007.60	0.00	0.00	6271
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	74.906.52	74.906.52	5.182.37	5.182.37	80.088.89	80.088.89	0.00	0.00	628
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	6.290.86	6.290.86	491.35	491.35	6.782.21	6.782.21	0.00	0.00	635
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALULUI	172.758.00	172.758.00	16.275.00	16.275.00	189.033.00	189.033.00	0.00	0.00	641
6451	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	36.243.00	36.243.00	2.706.00	2.706.00	38.949.00	38.949.00	0.00	0.00	6451
6452	CONTRIBUTIA UNITATII PENTRU AJUTORUL DE SOMAJ	1133.00	1133.00	107.00	107.00	1.240.00	1.240.00	0.00	0.00	6452
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI PENTRU ASIG. SOCIALE DE	9.470.00	9.470.00	891.00	891.00	10.361.00	10.361.00	0.00	0.00	6453
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	32.89	32.89	0.00	0.00	32.89	32.89	0.00	0.00	6581
6641	CHELTUIELI PRIVIND IMOBILIZARILE FINANCIARE CEDATE	124.210.00	124.210.00	0.00	0.00	124.210.00	124.210.00	0.00	0.00	6641
6811	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIVIND AMORTIZAREA	33.737.00	33.737.00	3.067.00	3.067.00	36.804.00	36.804.00	0.00	0.00	6811
691	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	24.864.02	24.864.02	24.864.02	24.864.02	0.00	0.00	691
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 6	581.018.33	581.018.33	92.444.87	92.444.87	673.463.20	673.463.20	0.00	0.00	
7041	VENITURI DIN COMISIOANE AFERENTE TRANZ CU VAL MOB	141.947.44	141.947.44	16.657.26	16.657.26	158.604.70	158.604.70	0.00	0.00	7041
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	6.824.48	6.824.48	442.00	442.00	7.266.48	7.266.48	0.00	0.00	708
7613	VENITURI DIN TITLURI DE PARTICIP. DETINUTE IN INTREP. ASOC.	69.249.00	69.249.00	0.00	0.00	69.249.00	69.249.00	0.00	0.00	7613
7641	VENITURI DIN INVESTITII FINANCIARE CEDATE	371.935.02	371.935.02	0.00	0.00	371.935.02	371.935.02	0.00	0.00	7641
765	VENITURI DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	31.923.77	31.923.77	21.229.65	21.229.65	53.153.42	53.153.42	0.00	0.00	765
766	VENITURI DIN DOBANZI CONT CURENT	17.765.47	17.765.47	6.913.89	6.913.89	24.679.36	24.679.36	0.00	0.00	766
7661	VENITURI DIN DOBANZI CT CLIENTI	5.983.87	5.983.87	299.66	299.66	6.283.53	6.283.53	0.00	0.00	7661
767	VENITURI DIN SCOTURI OBTINUTE	11.390.18	11.390.18	0.00	0.00	11.390.18	11.390.18	0.00	0.00	767
	TOTAL PARTIAL nivel 1 : 7	657.019.23	657.019.23	45.542.46	45.542.46	702.561.69	702.561.69	0.00	0.00	
	<b>Total general balanta</b>	735.268.518.73	735.268.518.73	30.082.622.84	30.082.622.84	765.351.141.57	765.351.141.57	2.472.132.46	2.472.132.46	
	<b>In total 93 inregistrari</b>									

ECONOMIST  
PAPA LAURADIRECTOR GENERAL  
SANDITA ADRIAN VICTORBalanta sintetica pe luna: DEC.2014  
Societatea : Oitenia Grup Invest SA

ROMÂNIA  
MINISTERUL JUSTIȚIEI



OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI

OFICIUL REGISTRULUI COMERTULUI  
DE LA ANGA TRIBUNALUL DOLJ

# CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: OLTENA GRUP INVEST SA

Sediu social: MUNICIPIUL CRAIOVA, STR. MHPAI VITEAZU, Nr. 4, Județul DOLJ

Activitatea Principală: Activități de intermediere și servicii financiare - 6612

Cod Unic de înregistrare: 8579448 din data de 28-06-1995

Nr. de ordine de înregistrare: 100/2000/06/000

Data eliberării: 06-07-2000



DIRECTOR

Gheorghe CEELEA

Seña B.Nr. 1479140