

BILANȚ
la data de 31.12.2018

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2018	31.12.2018
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02 + 05 + 08)	01	6.535.544	6.906.550
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 03 + 04)	02	118.459	87.732
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.201*+203*+205*+208*+4094*-2801.01-2803.01-2805.01-2808.01-2903.01-2905.01-2908.01)	03	118.459	87.732
- privind activitățile economice (ct.201*+203*+205*+207*+208*+4094*-2801.02-2803.02-2805.02-2807-2808.02-2903.02-2905.02-2908.02)	04		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 06 + 07)	05	4.713.668	4.577.906
- privind activitățile fara scop patrimonial (ct.2111.01+2112.01+212.01+2131.01+2132.01+2133.01+214.01+217.01+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.01-2812.01-2813.01-2814.01-2817.01-2911.01-2912.01-2913.01-2914.01-2917.01-293*)	06	4.713.668	4.577.906
- privind activitățile economice (ct.2111.02+2112.02+212.02+2131.02+2132.02+2133.02+214.02+215+217.02+223*+224*+227*+231*+4093*-2811.02-2812.02-2813.02-2814.02-2815-2817.02-2911.02-2912.02-2913.02-2914.02-2915-2917.02-293*)	07		
III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct.261+262+265+267-296)	08	1.703.417	2.240.912
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 10+11+12+13)	09	8.122.066	7.613.330
I. STOCURI (ct.301+302+303 ± 308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347±348+351+354+356+357+358+361±368+371±378+381±388-391-392-393-394-395-396-397-398+4091-din ct.4428)	10	59.586	45.834
II. CREANȚE **) (ct.267-296+4092+411+413+418+425+428+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+4582+461+473**+491-495*-496+5187)	11	2.898.566	3.158.635
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (ct.501+506+din ct.508+5113+5114-591-596-598)	12		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCİ (din ct.508+5112+512+531+532+541+542+5501+5508)	13	5.163.914	4.408.861
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 15+16)	14	21.198	22.507
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.471*)	15	21.198	22.507
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.471*)	16		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	17	2.806.721	3.069.544
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 09+15-17-24-27)	18	5.247.057	4.534.124
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 01+16+18)	19	11.782.601	11.440.674
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct.162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+422+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+4581+462+473***+509+5186+519)	20		
H. PROVIZIOANE (ct.151)	21	390.435	409.626
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.23+26)	22	89.486	32.169
1. Subvenții pentru investiții (ct.475), (rd. 24+25)	23		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.475*)	24		

Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.475*)	25		
2. Venituri înregistrate în avans (ct.472), (rd. 27+28)	26	89.486	32.169
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct.472*)	27	89.486	32.169
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct.472*)	28		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (ct.101)	29	0	0
II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	30	1.244.427	1.244.427
III. REZERVE (ct.106)	31	5.018.980	5.018.980
IV. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND			
EXCEDENTUL/ PROFITUL REPORTAT (ct.117) rd. (34+36+38+40+42+44+46+48+49+50+52) - (35+37+39+41+43+45+47+51+53)	SOLD C 32	5.113.836	4.435.528
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA REPORTAT(A) (ct.117) rd. (35+37+39+41+43+45+47+51+53) - (34+36+38+40+42+44+46+ 48+49+50+52)	SOLD D 33	0	0
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1171.01)	SOLD C 34	5.413.024	4.809.892
	SOLD D 35		
Rezultatul reportat reprezentand <u>excedentul</u> nerepartizat sau deficitul neacoperit privind activitățile cu destinatie speciala (ct.1171.02)	SOLD C 36		
	SOLD D 37		
Rezultatul reportat reprezentand <u>profitul</u> nerepartizat sau pierderea neacoperita privind activitățile economice (ct.1172)	SOLD C 38	191.121	271.756
	SOLD D 39	0	
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1173.01)	SOLD C 40		
	SOLD D 41		
Rezultatul reportat provenit din <u>modificările</u> politicilor contabile privind activitățile economice (ct.1173.02)	SOLD C 42		
	SOLD D 43		
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1174.01)	SOLD C 44		0
	SOLD D 45	490.309	646.120
Rezultatul reportat provenit din <u>corectarea</u> erorilor contabile privind activitățile economice (ct.1174.02)	SOLD C 46		
	SOLD D 47		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1175.01)	SOLD C 48		
Rezultatul reportat reprezentand <u>surplusul</u> realizat din rezerve din reevaluare privind activitățile economice (ct.1175.02)	SOLD C 49		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1176.01)	SOLD C 50		
	SOLD D 51		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile pentru PJ fără scop patrimonial privind activitățile economice (ct.1176.02)	SOLD C 52		
	SOLD D 53		
V. EXCEDENTUL/ PROFITUL EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.56+58+60) - (57+59+61)	SOLD C 54	14.923	332.113
SAU DEFICITUL/ PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (rd.57+59+61) - (56+58+60)	SOLD D 55	0	0
Excedent privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD C 56		310.593
Deficit privind activitățile fara scop patrimonial (ct.1211)	SOLD D 57	65.712	
Excedent privind activitățile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD C 58		
Deficit privind activitățile cu destinatie speciala (ct.1212)	SOLD D 59		
Profit privind activitățile economice (ct.1213)	SOLD C 60	80.635	21.520

F10 - pag. 3				
Pierdere privind activitatile economice (ct.1213)	SOLD D	61		
REPARTIZAREA EXCEDENTULUI/ PROFITULUI (ct.129) (rd.63+64)		62		
Repartizarea excedentului privind activitatile fara scop patrimonial (ct.1291)		63		
Repartizarea profitului privind activitatile economice (ct.1292)		64		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.29+30+31+32-33+54-55-62)		65	11.392.166	11.031.048
FONDUL social al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.113)		66		
FONDUL pentru ajutor in caz de deces al membrilor Caselor de Ajutor Reciproc (C.A.R.) (ct.114)		67		
FONDUL de rulment al membrilor Asociatiilor de proprietari (ct.115)		68		
ALTE FONDURI privind activitatile fara scop patrimonial (ct.116)		69		
Patrimoniul privat (ct.107)		70		
CAPITALURI - TOTAL (rd.65+66 la 70) (rd.01+09+14 -17-20 - 21-22)		71	11.392.166	11.031.048

Suma de control F10 : 187556226 / 427668652

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHAILESCU CIPRIAN TEODOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

YOUR ACCOUNTING&FINANCE CONTROL TEAM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

4144

Formular
VALIDAT

CONTUL REZULTATULUI EXERCIȚIULUI

la data de 31.12.2018

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Prevederi anuale	Exercițiul financiar	
			31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2	3
I. Venituri din activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd. 02 la 22)	01	9.633.949	9.567.107	9.316.552
Venituri din cotizațiile membrilor, contribuțiile bănești sau în natură ale membrilor și simpatizanților, din cote-părți primite potrivit statutului (ct.731)	02	9.006.349	8.542.757	9.057.988
Venituri din taxele de înregistrare stabilite potrivit legislației în vigoare (ct.732)	03	335.600	398.600	100.400
Venituri din donații (ct.7331)	04			
Venituri din sumele sau bunurile primite prin sponsorizare (ct.7332)	05		101.057	0
Venituri din ajutoare (ct.7333)	06			
Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7341)	07	22.000	29.464	50.589
Venituri din dividendele obținute din plasarea disponibilităților rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7342)	08			
Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7343)	09		5.161	4.621
Venituri financiare din ajustări pentru pierdere de valoare (ct.7344)	10			
Alte venituri de natură financiară (ct.7348)	11			
Venituri pentru care se datorează impozit pe spectacole (ct.735)	12			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.736)	13			
Venituri din acțiuni ocazionale, utilizate în scop social sau profesional, potrivit statutului de organizare și funcționare (ct.737)	14		63.700	
Venituri din despăgubiri (ct.7381)	15			
Venituri din subvenții pentru investiții (ct.7382)	16			
Venituri rezultate din vânzarea activelor corporale/necorporale (ct.7383)	17			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere privind activitatea de exploatare (ct.7384)	18			62.415
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.7385)	19			
Venituri obținute din vize, taxe și penalități sportive sau din participarea la competiții și demonstrații sportive (ct.7386)	20			
Venituri obținute din reclamă și publicitate, potrivit legislației în vigoare (ct.7387)	21			
Alte venituri din <u>activitățile fără scop patrimonial</u> (ct.7388)	22	270.000	426.368	40.539
II. Cheltuieli privind activitățile fără scop patrimonial - TOTAL (rd.24+25+26+28+29+31+34+37)	23	9.521.743	9.632.819	9.005.959
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+608-609)	24	140.434	208.400	153.173
Cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct.611+612+613+614+615)	25	293.267	293.749	273.145

Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	26	2.120.824	3.354.485	2.290.394
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	27		1.458.837	1.079.380
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	28		41.387	40.660
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+645+646) -total, din care:	29	5.300.681	4.364.449	4.197.195
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+ct.646)	30	251.640	1.141.122	162.253
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658) - total, din care:	31	1.417.989	974.300	1.394.325
- cotizații și contribuții datorate de persoana juridică fără scop patrimonial (ct.653)	32	1.276.099	696.948	1.146.046
- ajutoare și împrumuturi nerambursabile transferate altor persoane juridice fără scop patrimonial (ct.657)	33		780	
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	34		5.178	5.073
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	35		5.178	5.073
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	36			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.38+39)	37	248.548	390.871	651.994
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	38	248.548	390.871	651.994
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	39			
III.Rezultatul activităților fără scop patrimonial				
Excedent (rd. 01 - 23)	40	112.206	0	310.593
Deficit (rd. 23 - 01)	41	0	65.712	0
IV.Venituri din activitățile cu destinație specială - TOTAL	42			
V. Cheltuieli privind activitățile cu destinație specială - TOTAL	43			
VI. Rezultatul activităților cu destinație specială				
Excedent (rd. 42 - 43)	44	0	0	0
Deficit (rd. 43 - 42)	45	0	0	0
VII. Venituri din activitățile economice - TOTAL (rd. 47+49-50+51+52+53+54+55+59)	46	161.450	169.353	45.305
Cifra de afaceri (ct.701+702+703+704+705+706+707+708-709+7411) - total, din care:	47	161.450	167.999	45.305
- venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	48		134.348	36.105
Venituri aferente costului producției Sold C	49			
În curs de execuție (ct.711+712) Sold D	50			
Venituri din producția de imobilizări (ct.721+722)	51			
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	52			
Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	53			
Alte venituri din exploatare (ct.754+758)	54		850	
Venituri financiare (ct.7418+761+762+764+765+766+767+768+786) - total, din care:	55		504	
- venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	56			
- venituri din dobânzi (ct.766)	57		504	

- alte venituri financiare (ct.768+786)	58			
Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare (ct.781)	59			
VIII. Cheltuieli privind activitățile economice - TOTAL (rd. 61+63+64+66+67+69+70+74+77+78)	60	180.512	88.718	23.785
Cheltuieli privind stocurile (ct.601+602+603+604+605+606+607+608-609) - total, din care:	61	154.560	50.253	14.837
- cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	62		49.256	14.837
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615)	63			
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (ct.621+622+623+624+625+626+627+628) - total, din care:	64	18.880	21.957	8.458
- cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	65		17.415	724
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	66			
Cheltuieli cu personalul (ct.641+642+644+645+646) -total, din care:	67	7.072	8.478	272
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645)	68		4.110	
Alte cheltuieli de exploatare (ct.652+653+654+655+656+657+658)	69			218
Cheltuieli financiare (ct.663+664+665+666+667+668) - total, din care:	70			
- cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct.665)	71			
- cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	72			
- alte cheltuieli financiare (ct.668)	73			
Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare (rd.75+76)	74	0	1.936	0
- cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizioanele și ajustările pentru depreciere (ct.681)	75		1.936	
- cheltuieli financiare privind amortizările și ajustările pentru pierdere de valoare (ct.686)	76			
Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite (ct.691+698)	77		6.094	
Cheltuieli cu impozitul specific unor activități (ct.695)	78			
IX. Rezultatul activităților economice				
Profit (rd. 46-60)	79	0	80.635	21.520
Pierdere (rd. 60 - 46)	80	19.062	0	0
X. Venituri totale (rd. 01+42+46)	81	9.795.399	9.736.460	9.361.857
XI. Cheltuieli totale (rd. 23+43+60)	82	9.702.255	9.721.537	9.029.744
XII. Excedent/Profit (rd. 81 - 82)	83	93.144	14.923	332.113
Deficit/Pierdere (rd. 82 - 81)	84	0	0	0

Suma de control F20 : 181865668 / 427668652

REPARTIZAREA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

la data de 31.12.2018

Formular 21

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		activitati fara scop patrimonial	activitati cu destinatie speciala	activitati economice
A	B	1	2	3
Excedent/ Profit net de repartizat (rd.02 la 04)	01	0	X	0
- rezerva legala	02		X	
- acoperirea deficitului/ pierderii contabil(e)	03		X	
- alte repartizari prevazute de lege	04		X	
Excedent/ Profit nerepartizat	05	310.593		21.520
TOTAL DE CONTROL (rd.01+05)	06	310.593		21.520

Suma de control F21: 664226 / 427668652**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

MIHAILESCU CIPRIAN TEODOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

YOUR ACCOUNTING&FINANCE CONTROL TEAM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

4144

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL**

Formular 25

la data de 31.12.2018

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	7.750.566	1.247.690	711.435		8.286.821
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	355.424	9.262		X	364.686
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	99.383	4.599		X	103.982
Alte imobilizari necorporale	05	256.041	4.663		X	260.704
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	5.691.725	29.801	40.303		5.681.223
Terenuri si amenajari de terenuri	08	2.120.400	10.556			2.130.956
Constructii	09	2.588.039		40.303		2.547.736
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10	6.676	49.363			56.039
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	175.298	365.295			540.593
Mijloace de transport	12	161.407				161.407
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	639.905	-407.113			232.792
Imobilizari corporale in curs	15		11.700			11.700
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16	1.703.417	1.208.627	671.132	X	2.240.912
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari		
A	B	6	7	8		9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	1.215.022	205.552	40.303		1.380.271
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	236.965	39.989			276.954

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	77.887	11.435		89.322
Alte imobilizari necorporale	05	159.078	28.554		187.632
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07	978.057	165.563	40.303	1.103.317
Terenuri si amenajari de terenuri	08	8.196	12.605		20.801
Constructii	09	235.743	52.087	40.303	247.527
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10		49.266		49.266
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11	41.451	388.262		429.713
Mijloace de transport	12	161.407			161.407
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14	531.260	-336.657		194.603
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F25: 56688892 / 427668652

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIHAILESCU CIPRIAN TEODOR

Semnătura _____

Numele si prenumele

YOUR ACCOUNTING&FINANCE CONTROL TEAM SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

4144

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE**
la data de 31.12.2018

Formular 26

- lei -

Elemente de active	Nr. rd.	VALOARE BRUTA				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold la 31 decembrie (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	74.470				74.470
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	74.470			X	74.470
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				X	
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	74.470			X	74.470
Alte imobilizari necorporale	05				X	
Imobilizari necorporale in curs	06				X	
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07					
Terenuri si amenajari de terenuri	08					
Constructii	09					
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10					
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11					
Mijloace de transport	12					
Animale si plantatii	13					
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14					
Imobilizari corporale in curs	15					
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				X	
Elemente de active	Nr. rd.	DEPRECIERI (amortizare si ajustari)				Sold la 31 decembrie (col.9=6+7-8)
		Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari		
A	B	6	7	8		9
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 02+07+16)	01	74.470				74.470
I. IMOBILIZARI NECORPORALE - TOTAL (rd. 03+04+05+06)	02	74.470				74.470

Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	03				
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori similare	04	74.470			74.470
Alte imobilizari necorporale	05				
Imobilizari necorporale in curs	06				
II. IMOBILIZARI CORPORALE - TOTAL (rd. 08 la 15)	07				
Terenuri si amenajari de terenuri	08				
Constructii	09				
Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	10				
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	11				
Mijloace de transport	12				
Animale si plantatii	13				
Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie si alte active corporale	14				
Imobilizari corporale in curs	15				
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	16				

Suma de control F26 : 893640 / 427668652

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAILESCU CIPRIAN TEODOR

Numele si prenumele

YOUR ACCOUNTING&FINANCE CONTROL TEAM SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

4144

**Formular
VALIDAT**



**Camera Auditorilor Financiari
din
România**
București, Str. Sirenelor, nr.67-69,
Sector 5
Tel. (031) 433 59 45
Fax (031) 433 59 40
e-mail: cafr@cafr.ro
Departamentul Economico-Financiar

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018

NOTA 1 : PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

CAFR organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmește situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3103/2017 pentru aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial. Pentru activitățile economice desfășurate CAFR aplică prevederile Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordin al ministrului finanțelor publice, adaptate la specificul activităților fără scop patrimonial, respectiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

În exercițiul financiar 2018 CAFR a aplicat contabilitatea de angajamente, în conformitate cu politica contabilă adoptată prin Hotărârea Consiliului nr. 83 din data de 20.09.2016, începând cu exercițiul financiar 2017 privind recunoașterea veniturilor, în sensul respectării principiului contabilității de angajamente, în conformitate cu prevederile OMFP 3103/2017 cadrul de raportare aplicabil.

Impactul modificării politicii contabile s-a reflectat în:

- La venituri sunt prezentate sumele încasate sau de încasat din activitățile curente cât și câștigurile din orice altă sursă;
- Creanțe: creșterea creanțelor, provine în principal din cotizații variabile și cotizații fixe aferente exercițiului financiar 2018 neîncasate la 31 dec. 2018 (detalii la nota 5 la situațiile financiare).

CAFR a elaborat situațiile financiare bazându-se pe faptul că activitatea continua cel puțin 12 luni, fără reduceri semnificative.

În decursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 imobilizările și stocurile au fost evidențiate la costul de achiziție, cu excepția clădirii și terenului ce au fost reevaluate la 31.12.2013.

În cadrul **imobilizărilor necorporale** ale CAFR se cuprind:

- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare;
- alte imobilizări necorporale

CAFR folosește metoda amortizării liniare a imobilizărilor necorporale din patrimoniul său.

Durata de amortizare:

- concesiuni, mărci, licențe, alte imobilizări necorporale: 1-10 ani, sau alte durate în funcție de duratele prevăzute în contracte/acorduri;

CAFR folosește metoda amortizării liniare a **imobilizărilor corporale** din patrimoniul său.

Durata de amortizare:

Clădiri.....	60 ani
Mijloace transport.....	5 ani
Mobilier.....	5-15 ani
Echipamente de protecție a valorilor materiale.....	24 ani
Aparatură birotică.....	3-5 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare.....	2-4 ani

Imobilizările financiare ale CAFR la 31 decembrie 2018 reprezintă investiții în titluri de stat, cautiune depusă la dosar DITL Sector 5 și creanțe imobilizate reprezentând sume acordate terților în baza unor contracte de chirii.

Stocurile sunt reprezentate de revistele și publicațiile intrate în vederea distribuirii gratuite, în cadrul activității fără scop patrimonial sau vânzării, în cadrul activității economice.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric. CAFR aplică inventarul permanent.

Creanțe

Diferențele de curs valutar care au apărut cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei (sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare) au fost recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care au apărut.

La sfârșitul fiecărei luni diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la sfârșitul lunii respective, s-a înregistrat în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută s-au înregistrat în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută s-au înregistrat în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care s-a efectuat licitația cu valută, fără a genera în contabilitate diferențe de curs valutar.

Conturile la bănci cuprind disponibilitățile în lei și valută aflate în conturi curente.

Capitalurile CAFR cuprind:

- rezervele
- rezultatul reportat
- rezultatul exercițiului financiar.

Contabilitatea **veniturilor** CAFR se ține distinct pe feluri de activități, respectiv pe activități fără scop patrimonial și activități economice, iar în cadrul acestora pe feluri de venituri, după natura lor.

Veniturile încasate în exercițiul financiar curent dar care se referă la exercițiul următor sunt înregistrate ca venituri în avans.

Veniturile CAFR provin în cea mai mare măsură din activitatea fără scop patrimonial, dar și din activitatea economică.

Veniturile din activități fără scop patrimonial au provenit din:

- Venituri din cotizațiile membrilor
- Venituri din taxe de înregistrare stabilite conform legislației în vigoare
- Venituri din dobânzile obținute din plasarea disponibilităților din activitatea fără scop patrimonial
- Venituri din diferențe de curs valutar rezultate din activitatea fără scop patrimonial
- Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere
- Alte venituri din activitatea fără scop patrimonial

Veniturile din cotizații fixe se recunosc pro-rata lunar, conform statutului declarat la începutul anului de către membrii Camerei și se actualizează în funcție de modificările intervenite referitoare la statut.

Veniturile din cotizații variabile s-au recunoscut la închiderea exercițiului financiar 2018 în baza rapoartelor depuse de auditori până la data de 25.03.2019.

Veniturile din dobânzi din plasarea disponibilităților din activități fără scop patrimonial se recunosc periodic, proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Veniturile din activități economice constau din:

- Venituri din comercializarea revistelor "Audit Financiar" și "Practici de Audit"
- Venituri din comercializarea altor publicații editate de către CAFR
- Venituri din servicii curs transformare digitală în colaborare cu FIDEF

Cheltuielile CAFR reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază CAFR;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale.

Cheltuielile ce privesc consumuri de stocuri se recunosc în momentul dării în folosință, respectiv a transferului dreptului de proprietate.

Costul cu serviciile se recunoasc în momentul efectuării lucrărilor/serviciilor și sunt atribuite perioadei la care se referă.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

Rezultatul exercițiului financiar (excedent sau deficit) se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar, pe fiecare dintre cele două feluri de activități: activitate fără scop patrimonial și activitate economică. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește pe fiecare tip de activitate la închiderea acestuia.

Pentru activitatea economică desfășurată, CAFR datorează **impozit pe profit**.

Calculul impozitului pe profit se face conform art. 15 alin.(2) și alin. (3) Cod Fiscal aprobat prin Legea 227/2015 cu modificările și completările ulterioare.

NOTA 2-a: ACTIVE IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITĂȚILE FĂRĂ SCOP PATRIMONIAL

(situația detaliată este prezentată în cadrul anexei nr. 1a)

2.1. Imobilizări necorporale

Duratele de viață utilizate la calculul amortizării imobilizărilor necorporale sunt cuprinse între 5 și 10 ani.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară. Componenta soldului la 31 decembrie 2018 o reprezintă mărcile CAFR, site-urile www.cafr.ro și www.revista.cafr.ro, baza de date a CAFR, alte programe informatice și licențe software.

2.2. Imobilizări corporale

În structura activelor imobilizate se regăsesc:

- terenul aferent sediului CAFR și amenajările efectuate pe acesta;
- "Construcții" cuprinde sediul CAFR din str. Sirenelor nr. 67-69 sect. 5 București,
- "Mijloace de transport" include autoturismele aflate în proprietatea CAFR;
- "Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale" include mobilierul și aparatura birotică achiziționate pentru desfășurarea activității curente, cu o durată de amortizare la mobilier de 5 ani și la aparatură birotică de 3 ani, iar la echipamente de protecție a valorilor materiale (casa de bani), 24 ani;

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Ultima reevaluare s-a făcut pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013, pentru clădire și teren aferent. Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 s-a efectuat reevaluarea clădirii în scop fiscal de către un expert evaluator, membru ANEVAR.

2.3. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare ale CAFR la 31 decembrie 2018 cuprind:

- plasamente în titluri de stat pe o perioadă mai mare de 1 an (2.200.944 lei)
 - creanțe imobilizate constând în sume acordate terților în baza unor contracte de chirii – garanție (23.172 lei)
 - cautiune în sumă de 16.796 lei depusă la Dosar nr.4447/2/2016
- Cresterea imobilizărilor financiare s-a datorat investiției în titluri de stat.

NOTA 2-b: ACTIVE IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITĂȚILE ECONOMICE

(situația detaliată este prezentată în cadrul anexei nr. 1b)

Imobilizările afectate exclusiv activității economice sunt reprezentate de licența și actualizările ulterioare ale acesteia, achiziționate de către CAFR pentru traducerea și publicarea "Ghidului pentru un audit de calitate", destinat comercializării. Durata de amortizare s-a stabilit pe perioada acordării acesteia, conform acordului semnat între CAFR și ICAS. Metoda de amortizare folosită este cea liniară. La 31 decembrie 2018, acestea erau amortizate integral.

NOTA 3: PROVIZIOANE

În cursul exercițiului financiar 2018 s-au constituit alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 81.606 lei, s-au anulat provizioane pentru litigii în sumă de 12.006 lei și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli în suma de 50.409 lei.

-lei-

Tip provizion	Sold 1 ian.2018	Constituiiri	Anulari	Sold 31.dec.18
- Provizioane pentru litigii	340.026	-	12.006	328.020
- Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	50.409	81.606	50.409	81.606
Total	390.435	81.606	62.415	409.626

Provizionele pentru litigii se referă la :

- Dosar nr.22017/38/2014 Prim-Audit SRL suma de 12.006 lei (sentința definitivă în 27.03.2018 – achitat în 17.04.2018)
- Dosar nr.735/2/2015 Prim-Audit SRL suma de 300.000 lei
- Dosar nr.37024/3/2017 (conflicte de muncă) suma de 28.020 lei

Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli se referă la concediile neefectuate suma de 46.643 lei si fond de premiere executiv suma de 34.963 lei.

INFORMAȚII privind litigiul cu Prim-Audit SRL

Litigiul are ca obiect acțiunea în contencios administrativ înregistrată de societatea Prim-Audit SRL împotriva Camerei sub nr.735/2/2015, prin care s-a solicitat obligarea CAFR la : (i) înscrierea Prim-Audit în *Lista auditorilor financiari persoane juridice care pot efectua auditul proiectelor finanțate din fonduri europene* ; (ii) emiterea unei adeverințe către societate prin care sa certifice ca Prim-Audit nu a fost sancționată în ultimii 3 ani de către DMCP; și (iii) plata despăgubirilor în valoare totală de 299.539,24 lei pentru prejudiciul adus prin îngrădirea fără temei a drepturilor legitime, care ar rezulta din : imposibilitatea de a participa la anumite proceduri de achiziție a serviciilor de audit financiar organizate de diferite autorități contractante. Prin sentința civilă nr.2333/23.09.2015 Curtea de Apel București a dispus admiterea în parte a acțiunii precizate mai sus, în sensul că : (i) a dispus obligarea CAFR să emită reclamantei adeverința solicitată ; (ii) a respins cererea de obligare a CAFR la înscrierea Prim-Audit în *Lista auditorilor financiari persoane juridice care pot efectua auditul proiectelor finanțate din fonduri europene*, ca neîntemeiată și (iii) a respins cererea de obligare a Camerei de plată a despăgubirilor pentru prejudiciul adus prin îngrădirea fără temei a drepturilor legitime, ca neîntemeiată.

Împotriva acestei sentințe reclamanta a formulat recurs, dosarul nr. 735/2/2015 se află rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție, primul termen fiind fixat pe data de 22.05.2018.

Prin încheierea din 22.05.2018 completul a dispus comunicarea raportului asupra admisibilitatii in principiu a recursului, primit de CAFR la 31.05.2018. Din informațiile publice rezulta ca a fost fixat termen in sedinta publica pentru solutionarea recursului la data de 11.06.2019.

Având în vedere riscul major ca sentința primei instanțe să nu rămână definitivă, conducerea Camerei a hotărât constituirea in anul 2017 a provizionului în sumă de 300.000 lei.

NOTA 4: INFORMATII PRIVIND CAPITALURILE PROPRII

-lei-

CAPITALURI PROPRII	Sold 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
I. Capital	-	-	-	-
II.Rezerve din reevaluare	1,244,427	-	-	1,244,427
III.Rezerve	5,018,980	-	-	5,018,980
IV.Rezultat reportat reprezentand Excedentul/profitul reportat	<u>5,113,836</u>	2,112,256	1,339,473	<u>5,113,836</u>
Rezultatul reportat reprez excedentul nerepartizat sau deficitul neacoperit pv activ fara scop patrimonial	<u>5,413,024</u>	<u>21059</u>	<u>624191</u>	<u>4809892</u>
- repartizare excedent/acoperire deficit 2017			65712	
- repartizare excedent/acoperire deficit din erori contabile 2017			490309	
- inregistrare venituri aferente ani anteriori/ajustari*		21059	68170	
Rezultatul reportat reprez profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita pv activ economice	<u>191,121</u>	<u>0</u>	<u>80635</u>	<u>271756</u>
- repartizare profit/acoperire pierdere 2017		-	80635	
- inregistrare venituri aferente ani anteriori/ajustari**		0	-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile pv activ fara scop patrimonial (sold D)***	-490.309	562122	717933	-646.120
V.Excedentul/profitul exercitiului financiar	<u>14923</u>			<u>332113</u>
- Excedent pv activ fara scop patrimonial				
- Excedent pv activ fara scop patrimonial	(65,712)			310593
- Profit pv activ economice	80,635			21520
- Pierdere pv activ economice	-			-
Total	<u>11,392,166</u>			<u>11,031,048</u>

Observăm o scădere de 13% a rezultatului reportat (678.308 lei), provenită din :

*Scaderi ale rezultatului reportat pv activitățile fără scop patrimonial, cu :

- acoperire deficit activitatea fara scop patrimonial 2017 (65.712 lei)
- acoperire deficit rezultat din ca effect al modificarii politicii contabile, 2017 (490.309 lei)
- reglări de cotizatii variabile , respectiv restituiri /reportări lei (47.110 lei)

**Creșteri ale rezultatului reportat pv activitățile economice, cu :

- reportare profit activitate economica 2017 (80.635 lei)

***Influența asupra rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile privind activitățile fără scop patrimonial, astfel :

- Înregistrării diminuare ajustare restantieri 2013-2016 incasati in anul 2018 (cotizații fixe și variabile) în sumă de 71.803 lei
- ajustari pentru depreciere a creanțelor aferente 2017-2018 stagiari în sumă de 735.708 lei. Acestea reprezintă cotizații neachitate și evidenciate în venituri până în 2018. Aceste venituri au fost reluate pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile

NOTA 5: SITUAȚIA CREANTELOR

Creanțele aflate în sold la 31 decembrie 2018 sunt în sumă de 3.158.635 lei și sunt constituite din:

-lei-

CREANTE	Sold la începutul exercitiului financiar	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	2.898.566	3.158.635	3.158.635	-
debitori diverși*	3.502.943	3.998.180	3.998.180	-
alte creante sociale-sume de recuperat CM	65.073	90.715	90.715	-
dobanzi de incasat	7.269	0	0	-
alte creante	1.920	41.403	41.403	-
ajustari pt depreciere-debitori diverși**	-678.639	-971.663	-971.663	-

* debitori diverși, în sumă de 3.998.180 lei care cuprind:

- ștampile, amprente și carnete neachitate până la data bilanțului, respectiv carnete și ștampile cu/fără amprentă (ne)imprimare comandate în avans pentru viitorii membri, care se vor scădea la momentul distribuirii către aceștia (33.474 lei);
- contravaloare abonamente medicale ce vor fi recuperate în perioada următoare (2.071) lei); avansuri nedecontate la data bilanțului (3000 lei);
- cotizații aferente 2013-2016 (593.184 lei) neîncasate la 31 dec.2018;
- cotizații fixe aferente 2018 (967.637 lei) neîncasate la 31 dec.2018;
- cotizații variabile aferente 2018 (2.343.544 lei) neîncasate la 31 dec.2018;

-cotizații stagieri aferente 2018 (55.290lei) neîncasate la 31 dec.2018;

** diminuare ajustări pentru depreciere creanțe – debitori diverși, suma de 71.813 lei ce reprezintă cotizații aferente 2013-2016, suma de 13.642 lei reprezentând contravaloare ștampile și carnete membri mai vechi de 3 ani neachitate și constituire provizion restanțieri 2017 cotizații persoane fizice și juridice 364.837 lei .

NOTA 6: SITUAȚIA DATORIILOR

Datoriile aflate în sold la 31 decembrie 2018 sunt în sumă de 3.069.544 lei și sunt constituite din:
-lei-

DATORII	Sold la începutul exercitiului financiar	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	2.806.721	3.069.544	3.069.544	-	-
impozite locale, alte datorii la bugetul statului *	2.410.780	2.641.573	2.641.573	-	-
personal salarii datorate, asigurări sociale, alte datorii în legătură cu personalul	236.603	245.690	245.690	-	-
furnizori	81.047	45.699	45.699	-	-
creditori diverși	28.781	115.237	115.237	-	-
impozit salarii	43.416	21.345	21.345	-	-
impozit pe profit	6.094	0	0	-	-

*impozite locale (impozit pe clădire, teren și mijloace de transport aferente perioadei 2011-2018) în sumă de 1.031.822 lei și accesorii aferente impozitelor locale, în sumă de 1.378.958 lei .

INFORMAȚII privind litigiul cu Direcția Impozite și Taxe Locale Sector 5

În martie 2016 DITL Sector 5 a dispus încadrarea CAFR în categoria contribuabililor cu obligații de plată a impozitelor și taxelor locale, inclusiv retroactiv pentru perioada 2011-2015.

Menționăm că timp de 12 ani Camera nu a constituit și nu a plătit taxe și impozite pe proprietate, bazându-se pe adresa DITL S5 din februarie 2006 și pe fișa pe plătitor eliberată în data de 15.03.2016. În toată această perioadă DITL nu a emis nici o decizie de impunere către Cameră.

Prin decizia nr.67936/28.03.2016 DITL a stabilit în sarcina CAFR :

- debit principal în sumă 1.335.633 lei, reprezentând impozit pe teren, clădire și mijloace de transport și
- debite accesorii în sumă de 997.745,25 lei aferente anilor 2011-2016.

De asemenea, precizăm că DITL a procedat la executarea silită a debitului în cursul anului 2016, și a executat prin poprire pe cont bancar suma de 343.997 lei.

CAFR a procedat în instanță la anularea Deciziilor de impunere emise, de asemenea la contestație la executare și la suspendarea executării.

Precizăm că în primă instanță prin Sentința civilă nr.160 din data de 25.01.2017 în dosarul nr. 4446/2/2016, Curtea de Apel București, a dispus admiterea acțiunii Camerei, anularea deciziilor de impunere emise de DITL S5 și exonerarea reclamantei de plata sumelor stabilite prin deciziile respective.

Având în vedere că sentința din primă instanță nu este definitivă, există riscul major ca sentința 160/25.01.2017 să se modifice, astfel s-a actualizat debitul, prin înregistrarea accesoriilor calculate pentru perioada 30.03.2016-31.12.2018 :

- pentru perioada 30.03.2016-31.12.2016 ~~suma~~ de 190.309 lei (~~ce~~ a influențat rezultatul reportat)
- pentru exercițiul 2017 suma de 190.904 lei
- pentru exercitiul 2018 suma de 190.607 lei.

NOTA 7: INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018, CAFR a acordat indemnizații membrilor Consiliului CAFR, în sumă de 1.022.227 lei (la 31 dec 2017 : 801.666 lei).

La 31 decembrie 2018, CAFR nu are înregistrate împrumuturi acordate sau avansuri spre decontare către membrii Consiliului CAFR sau conducerii executive.

La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații preluate de către CAFR în numele membrilor Consiliului sau conducerii executive.

Numărul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	2017	2018
Personal conducere	1	1
Personal execuție	48	46
Total	49	47

Cheltuielile cu salariile și asigurările sociale aferente sunt:

	2017	2018
Cheltuieli cu salariile	3.135.454	4.000.431
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.141.122	112.046
Total	4.276.576	4.112.477

- lei -

NOTA 8: ALTE INFORMAȚII

a) Prezentare

CAFR este organizația profesională de utilitate publică, fără scop patrimonial, înființată în baza prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.75/1999, modificată și completată de Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, care reglementează și monitorizează desfășurarea activităților de audit financiar în România, altele decât auditul statutar.

CAFR are personalitate juridică, cu sediul în București, Str. Sirenelor Nr.67-69, Sector 5, cod de identificare fiscală: 12137045.

La 31 decembrie 2018, CAFR are cinci reprezentanțe regionale înființate ca sedii secundare, în orașul Iași – Reprezentanta de Nord-Est a CAFR, în orașul Brașov, unde funcționează Reprezentanta Centru a CAFR, în orașul Cluj-Napoca, unde funcționează Reprezentanta Nord Vest a CAFR și în orașul Timișoara, unde funcționează Reprezentanta Vest a CAFR, în orașul Constanța, unde funcționează Reprezentanta Est a CAFR.

b) Informații privind relațiile cu părțile afiliate

CAFR nu deține participații la alte entități, iar în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 nu a inițiat tranzacții cu părți afiliate.

c) Elementele patrimoniale, veniturile și cheltuielile CAFR sunt exprimate în moneda națională.

d) VENITURI TOTALE	= 9.361.857 lei
din care :	
- Venituri din activități fără scop patrimonial	= 9.316.552 lei
- Venituri din activități economice	= 45.305 lei

Veniturile din activități fără scop patrimonial au provenit din:

Tip venit	Suma (lei)	Pondere în total venituri
- Venituri din cotizațiile membrilor	9.057.988	97.22%
- Venituri din taxe de înregistrare	100.400	1.08%
- Venituri din dobânzile obt. din plasarea disp. din AFSP	50.589	0.54%
- Venituri din sponsorizare	0	0.00%
- Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere	62.415	0.67%
- Venituri din diferențe de curs valutar	4.621	0.05%
- Alte Venituri din activitatea fără scop patrimonial	40.539	0.44%

2. Veniturile din activități economice constau din:

Tip venit	Suma (lei)	Pondere în total venituri
- Venituri curs transformare digitala FIDEF	9.200	20.31%
- Venituri din vânzarea publicații	36.105	79.69%

CAFR își desfășoară activitatea pe teritoriul României.

e) Venituri și cheltuieli extraordinare. Venituri și cheltuieli în avans

În cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 nu s-au înregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare.

Veniturile în avans înregistrate la 31 decembrie 2018, sunt în sumă de 32.169 lei și reprezintă cotizații, taxe ale membrilor încasate în anul 2018 aferente însă exercitiului financiar următor.

Cheltuielile în avans înregistrate la 31 decembrie 2018, sunt în sumă de 22.507 lei și reprezintă prime de asigurare, diverse abonamente, chirii, service case de marcat și cotizații la organismele profesionale în care CAFR este membru, aferente anului 2018.

f) Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing.

În cursul anului 2017 Camera a încheiat 2 contracte de leasing operational având ca obiect 2 autovehicule marca Renault Sedan Life Sce 115 CP, pe o durată de 36 de luni. S-au achitat 17 rate în cadrul acestor contracte de leasing operational în sumă totală de 55.318 lei.

g) Leasing financiar.

Nu este cazul.

h) Onorariile plătite auditorilor statutori în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 au fost în sumă de 65.430 lei.

i) Nu există efecte comerciale scontate neajunse la scadență.

Întocmit,

Y.A.F.C.T. SRL

ACTIVE IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE FARA SCOP PATRIMONIAL

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizari si ajustari)			
	Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 01 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	355.424	9.262	0	364.686	236.965	39.989		276.954
Concesiuni, brevete, licente	99.383	4.599		103.982	77.887	11.435		89.322
Alte imobilizari necorporale	256.041	4.663		260.704	159.078	28.554		187.632
Imobilizari corporale	5.691.725	29.801	40.303	5.681.223	978.057	165.563	40.303	1.103.317
Terenuri si amenajari	2.120.400	10556		2.130.956	8.196	12.605		20.801
Constructii	2.588.039		40.303	2.547.736	235.743	52.087	40.303	247.527
Echipamente tehnologice	6.676	49.363		56.039		49266		49266
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	175.298	365.295		540.593	41.451	388.262		429.713
Mijloace transport	161.407			161.407	161.407			161.407
Mobilier, aparatura birotica	639.905	-407.113	0	232.792	531.260	-336.657	0	194.603
Imobilizari corporale in curs		11700		11700				
Imobilizari financiare	1.703.417	1.208.627	671.132	2.240.912				
TOTAL	7.750.566	1.247.690	711.435	8.286.821	1.215.022	205.552	40.303	1.380.271

Intocmit,
Y.A.F.C.T. SRL

ACTIVE IMOBILIZATE PENTRU ACTIVITATILE ECONOMICE

- lei -

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizari si ajustari)			
	Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie	Cresteri	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	74.470	0	0	74.470	74.470	0	0	74.470
Concesiuni, brevete, licente	74.470	0	0	74.470	74.470			74.470
Alte imobilizari necorporale				0	0			0
Imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri si amenajari				0	0			0
Constructii				0	0			0
Echipamente tehnologice				0	0			0
Mijloace transport				0	0			0
Mobilier, aparatura birotica				0	0			0
TOTAL	74.470	0	0	74.470	74.470	0	0	74.470

Intocmit,
Y.A.F.C.T. SRL

