

AUDITOR FINANCIAR
RADULESCU GEORGETA
Registrul Public Electronic AF4906
CIF 27241469

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport cu privire la situatiile financiare anuale ale anului 2020

Catre Actionarii,
SC ADMINISTRARE ACTIVE S3 SRL
CIF 31012790

Opinie

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

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

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

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

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

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie in audit

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

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

Aspecte cheie de audit

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

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

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

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

Pentru asigurarea continuitatii activitatii Societatea a intocmit o strategie de dezvoltare pe termen scurt si mediu. Tendintele economiei de piata se reflecta la ADMINISTRARE ACTIVE S3 prin inceperea colaborarii cu noi clienti. Societatea are in vedere dezvoltarea de noi produse destinate activitatii de constructii.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2020 a fost conceput cu o deosebita rigurozitate astfel incat sa stabileasca premisele unui echilibru financiar. Datorita importantei respectarii principiilor de economicitate, eficienta si eficacitate in respectarea bugetului de venituri si cheltuieli aprobat, consider ca in anul 2020 dezvoltarea activitatii de fabricare a produselor din beton de catre Societate au reprezentat cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare, constituind un aspect cheie in audit.

Am verificat respectarea de catre SC ADMINISTRARE ACTIVE S3 SRL a obligatiilor trimestriale, semestriale si anuale, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si am constatat ca acestea au fost indeplinite.

Auditorul recomanda proceduri mai detaliate de control intern si o mai atenta supraveghere din partea managementului cu responsabilitati mult mai precise, mai detaliate si o actualizare a procedurilor interne.

Neparticipand la inventarierea factica a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiei de inventariere.

Contextul pandemic ce a guvernat anul 2020 a lasat amprenta si asupra pietei de constructii, astfel se observa o reducere atat la nivelul cifrei de afaceri cat si la nivelul veniturilor totale, fata de anul 2019.

Pentru rentabilizarea activitatii, Societatea preconizeaza o crestere a veniturilor din exploatare prin fabricarea produselor din beton, ipsos si ciment in anul 2021 cu un procent destul de mare fata de realizarile anului 2020. Pe total activitate Societatea prevede a realiza in anul 2021 un profit cel putin egal cu anul 2020, avand in vedere ca pandemia de Covid isi va lasa amprenta si in anul 2021.

Auditorul nu a identificat evenimente, conditii sau aspecte care sa indice existenta unei incertitudini materiale care ar putea pune la indoiala in mod semnificativ capacitatea Societatii de a-si continua activitatea conform principiului Continuitatii activitatii. Opinia mea nu este modificata cu privire la acest aspect.

Abordarea aspectelor cheie in audit

Procedurile mele de audit cu privire la evaluarea respectarii principiilor de economicitate, eficienta si eficacitate in respectarea bugetului de venituri si cheltuieli aprobat, au inclus urmatoarele:

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

Alte informatii – Raportul administratorului

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

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

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

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

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

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

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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

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

- Inteleg controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluez gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulez o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determin, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative cu privire la capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionez ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atrag atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa imi modific opinia. Concluziile mele se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluez prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

12. Comunic persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identific pe parcursul auditului.

De asemenea, prezint persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea mea cu cerintele etice privind independenta si le comunic toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ce ar putea sa-mi afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Alte aspecte

13. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu accept si nu-mi asum responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul efectuat, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

AUDITOR FINANCIAR

Radulescu Georgeta

Registrul Public Electronic AF4906

Bucuresti 15.04.2021



Anexa la raportul de audit
Raport cu privire la situatiile financiare anuale ale anului 2020

Principii, politici si metode

Baza pregatirii :

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 **pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate la ADMINISTRARE ACTIVE Sector 3**

Raport de audit privind situatiile financiare intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020 de catre RADULESCU GEORGETA auditor financiar

a) Conversii valutare

Situatiile financiare ale Societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala a Societatii determinata in conformitate cu cerintele IAS 21.

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzactiei. Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

b) Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile includ vanzarea de produse finite, marfuri si venituri din servicii prestate.

Veniturile sunt recunoscute in masura in care este probabil sa fie generate beneficiile economice si veniturile pot fi evaluate in mod fiabil, indiferent de momentul in care se realizeaza plata. Veniturile sunt evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit, luand in considerare termenii de plata contractuali si excluzand taxele si impozitele.

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere doar in situatie in care sunt facute in vederea realizarii unui venit, iar veniturile sunt incluse in contul de profit si pierdere la data la care proprietatea legala asupra bunurilor asupra bunurilor livrate se schimba fiind recunoscute conform contabilitatii de angajament.

c) Impozite

Impozitul pe profit curent

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata de la sau platita catre autoritatile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare de legislatia romaneasca.

Taxa pe valoarea adaugata

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu exceptia:

Cazului in care taxa de vanzare aplicabila unei achizitii de active sau servicii nu este recuperabila de la autoritatea fiscala, in acest caz taxa de vanzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achizitie a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz.

Creantelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzand taxa de vanzare.

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

d) Imobilizari corporale

Evaluare initiala

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

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

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

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

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

Amortizarea imobilizarilor

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

e) Imobilizari necorporale

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

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

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

f) Stocuri

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

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

g) Rezultatul reportat și rezerva legală

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

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

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

CREANTE - NETE

Creanțele societății sunt prezentate la valoarea maximă recuperabilă.

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

Sumele prezentate sunt exprimate în lei și prezintă următoarea structură :

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

DATORII

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

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

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

Datorii către bugetul consolidat al statului :

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

Analiza principalilor indicatori economico-financiari :

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

1. Indicatorul lichiditati curente 8,22

Active curente	13.544.857
Datorii curente	1.647.319

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

2. Solvabilitate patrimoniala 98,41

Capitaluri	107.652.738
Activ bilantier	109.383.595

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

3. Rata generala a indatoririi 1,54

Datorii totale x 100	1.668.044 x 100
Capitaluri	107.652.738

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

4. Perioada de colectare a creantelor 234,70

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

Indica ritmul incasarii creantelor concretizate in clienti, debitori

5. Rata rentabilitatii veniturilor 6,45%

Profit brut x 100	5.008.044 x 100
Venituri totale	77.640.559

6. Rata rentabilitatii capitalului 4,58%

Profitul brut x 100	5.008.044 x 100
Capital propriu	109.383.595

Inventarierea patrimoniului

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

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

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

Continuitatea activitatii:

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

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

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

RADULESCU GEORGETA

AUDITOR FINANCIAR

