

SC FINACO SECURITIES SA

Situatii financiare intocmite in conformitate cu IFRS

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

SC FINACO SECURITIES SA

Continut

Pagina

- | | |
|---|--|
| 3 | Situatia pozitiei financiare |
| 4 | Situatia rezultatului global |
| 5 | Situatia fluxurilor de trezorerie |
| 6 | Situatia modificarilor capitalurilor proprii |
| 7 | Note la situatiile financiare |

SC FINACO SECURITIES SA
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2013

Descriere	Nota	31/12/12	31/12/13
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale si necorporale	3	37515	31876
Titluri detinute ca imobilizari	4	422717	422717
Alte creante imobilizate		113759	196205
Total		573991	650798
Active curente			
Creante comerciale si alte creante	5	62144	68503
Titluri finaciare detinute pe termen scurt	6	0	0
Plati in avans			
Numerar si echivalente de numerar	7	758756	680212
Total		820900	748715
Total Active		1394891	1399513
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	8	400000	400000
Rezerve		916843	916843
Rezultatul exercitiului		19150	-132075
Rezultatul reportat		-58991	-39841
Total capitaluri proprii		1277002	1144927
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	9	117889	254586
Total capitaluri proprii si datorii		1394891	1399513

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2013**

Descriere	Nota	31/12/12	31/12/13
Venituri	10	17313	23685
Alte venituri		91	0
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	11	0	0
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	12	47688	49917
Deprecieri si provizioane		6325	6638
Alte cheltuieli	13	159512	218678
Profit operational		-196121	-251548
Venituri finaciare nete	14	215271	119473
Profit inainte de impozitare		19150	-132075
Cheltuiala cu impozitul pe profit		0	0
Profit an curent		19150	-132075
Alte elemente ale rezultatului global		0	0
Active finaciare disponibile in vederea vanzarii		0	0
Acoperiri ale fluxurilor de trezorerie impotriva riscurilor		0	0
Parte din alte elemente ale rezultatului global al entitatilor asociate		0	0
Impozit pe profit provenit din componentele altor elemente ale rezultatului global		0	0
Rezultatul global al anului curent		19150	-132075

**Situatia fluxurilor de trezorerie
LA 31 DECEMBRIE 2013**

Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare	31/12/12	31/12/13
Profit inainte de impozitare	19150	-132075
Ajustari pentru:	0	0
Depreciere si amortizare	6325	6638
Provizioane	0	
Castig din evaluarea titlurilor tranzactionabile la valoarea de piata	0	0
Ajustari de valoare a imobilizarilor financiare	0	0
Venituri din dobanzi	-2050	-2306
Venituri din dividende	-213221	-117167
Alte ajustari	0	0
Rezultat inaintea variatiei nevoii	-189796	-244910
Fondului de rulment		
Reducerea/cresterea creantelor comerciale si altor creante	-4682	-4347
Reducerea/cresterea cheltuielilor in avans	0	0
Cresterea/descresterea datoriilor	-720344	133686
Numerar generat din exploatare	-725026	129339
Impozit pe profit platit	0	0
Numerar net din activitati de exploatare	-914822	-115571
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati privind cumpararea de imobilizari financiare pe termen scurt	0	0
Dobanzi incasate	2050	2306
Dividende incasate	213221	117167
Numerar net din activitati de investitii	215271	119473
Fluxuri de trazorerie din activitati de finantare		
Dobanzi platite	0	0
Dividende platite	0	0
Incasari din majorarea capitalului social	0	0
Modificari la imprumuturile pe termen mediu si lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	0
Numerar net din activitati de finantare	0	0
Cresterea/descresterea neta de numerar si echivalente de numerar	-699551	3902
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	1572066	872515
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	872515	876417

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii
LA 31 DECEMBRIE 2013**

	Capital social RON	Rezerve RON	Rezultatul reportat RON	Total exercitiulu i RON	Total capitaluri proprii RON
Sold la 1 ianuarie 2012	400000	916843	-39342	-19649	1257852
Sold retratat	400000	913843	-39342	-19649	1257852
Acoperire pierdere			-19649	0	-19649
Rezultatul global al exercitiului curent	0		0	19150	19150
Sold la 31 decembrie 2012	400000	916843	-58991	19150	1277002
Actiuni primite cu titlu gratuit		0			0
Acoperire pierdere			19150	0	19150
Rezultatul global al exercitiului curent				-132075	-132075
Dividende distribuite		0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2013	400000	916843	-39841	-132075	1144927

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

1 Informatii generale

SC FINACO SECURITIES SA este persoana juridica romana, infiintata in anul 1997 ca societate pe actiuni si se supune prevederilor Legii nr.297/2004 privind piata de capital precum si celorlalte reglementari emise de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, si este autorizata de CNVM sa desfășoare o parte din gama de activitati permise conform Regulamentului CNVM nr.32/2006 privind autorizarea si exercitarea intermediarii de valori mobiliare.

SC FINACO SECURITIES SA are sediul in Bucuresti, sector 1, str. Av. Petre Cretu, nr 17, ap. 1, este inmatriculata la Registrul Comertului cu numarul J40/7278/1997 si are codul unic de inregistrare 9881370. Obiectul principal de activitate il reprezinta „Alte intermediari financiare n.c.a.” cod CAEN 6649.

2.Politici contabile

(a) Consideratii generale

Situatiile financiare cuprinse in prezentul raport sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Contabilitate (IFRS). Situatiile financiare au la baza principiul continuitatii in exploatare.

(b) Bazele prezentarii, moneda de raportare si conversia

Societatea tine evidentele contabile statutare in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanesti in moneda nationala „LEI”. Situatiile financiare cuprinse in prezentul raport intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) au la baza Situatiile financiare statutare , intocmite pe principiul costului istoric, cu ajustari si reclasari in scopul prezentarii fidele in conformitate cu IFRS.

(c) Utilizarea estimarilor

In vederea intocmirii situatiilor financiare in conformitate cu IFRS, conducerea Societatii trebuie sa faca estimari care ar putea afecta sumele raportate ale activelor si datoriilor, precum si prezentarea unor posibile active si datorii la data intocmirii situatiilor financiare, si cheltuielile si veniturile inregistrate pe durata perioadei raportate. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate.

(d) Imobilizari corporale

Costul initial al imobilizarilor corporale cuprinde pretul de achizitie, inclusiv taxe vamale si de import, alte taxe nerecuperabile si alte costuri direct atribuibile aducerii activului in locatia si starea de functionare necesare pentru a fi folosit in scopul propus.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiatare in cheltuielile de exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Cand activele sunt vandute sau casate , costul lor si amortizarea cumulata sunt eliminate din conturi si orice pierdere sau castig rezultate din aceasta operatiune sunt incluse in situatia venitului global. Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara bazata pe duratele de viata normale ale respectivelor active imobilizate.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatia pozitiei finaciare in mod similar cu imobilizarile corporale. Acestea sunt amortizate liniar .

(f) Deprecierea valorii imobilizarilor

Ori de cate ori evenimente sau anumite modificari indica faptul ca valoarea contabila a unei imobilizari ar putea fi nerecuperabila, este efectuat un test de depreciere. Atunci cand valoarea contabila a unui activ imobilizat depaseste valoarea sa recuperabila, pierderea aparuta se recunoaste imediat la cheltuieli.

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate se detemina ca fiind maximul dintre pretul net de vanzare si valoarea de utilizare. Pretul net de vanzare este suma ce ar putea fi obtinuta din vanzarea acestuia intr-o tranzactie de piata , in timp ce valoarea de utilizare este valoarea prezenta a fluxurilor viitoare ce se estimeaza sa fie obtinute din folosirea in continuare a unui activ si din iesirea acestuia la sfarsitul vietii lui utile. Sumele recuperabile se estimeaza pentru fiecare activ in parte, sau, daca nu este posibil, pe unitate generatoare de numerar. Deprecierile recunoscute in anii anteriori pot fi reluate la venituri atunci cand se constata ca evenimentele ce au dus la recunoasterea deprecierei pentru un activ au incetat sau s-au diminuat.

(g) Investitii si alte active financiare

Activele financiare sunt clasificate in functie de natura si caracteristicile lor precum si in functie de scopul pentru care au fost achizitionate. Aceste active sunt recunoscute initial la cost de achizitie care reprezinta valoarea lor justa plus, in anumite cazuri costurile de tranzactionare.

(h) Creante

Creantele sunt prezentate la cost, mai putin ajustarile de valoare pentru deprecierea clientilor incerti, estimate pe baza unor factori ce afecteaza capacitatea de colectare a crenatelor.

(i) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile lichide si alte valori sunt reprezentate de numerar si echivalente de numerar (disponibilitati la vedere si depozite overnight sau cu scadenta pana la 3 luni). Conform IAS 7 Situatia fluxurilor de trezorerie, echivalentele de numerar reprezinta investitiile financiare pe termen scurt , extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

Echivalentele de numerar sunt detinute, mai degraba, in scopul indeplinirii angajamentelor in numerar pe termen scurt , decat pentru investitii sau in alte scopuri. Pentru a califica un plasament drept echivalent de numerar , acesta trebuie sa fie usor convertibil intr-o suma prestabilita de numerar si sa fie supus unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii. Prin urmare , o investitie este de regula calificata drept echivalent de numerar doar atunci cand are o scadenta mica de trei luni sau mai putin de la data achizitiei.

(j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit poate fi clasificat in impozit curent si impozit amanat. Potrivit IAS 12 Impozit pe profit, atunci cand valorile fiscale si cele contabile ale activelor si datoriilor sunt diferite, apar diferente temporare deductibile sau impozabile. Acestea conduc la recunoasterea unor creante si datorii privind impozitul amanat.

Atunci cand valoarea contabila a unui activ depaseste baza sa fiscala, suma beneficiilor economice impozabile va depasi valoarea ce va fi permisa sub forma deducerilor in scopuri fiscale. Aceasta diferenta reprezinta o diferenta temporara impozabila , iar obligatia de a plati impozitele pe profitul rezultat in perioadele viitoare reprezinta o datorie privind impozitul amanat. Pe masura ce entitatea recupereaza valoarea contabila a activului, diferenta temporara impozabila se va relua si entitatea va avea profit impozabil. Acest lucru va face posibila generarea beneficiilor economice de catre entitate sub forma impozitelor ce urmeaza a fi platite.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(j) Impozitul pe profit(continuare)

Daca valoarea contabila a unui activ este mai mica decat baza sa fiscala, diferenta duce la aparitia unei creante privind impozitul amanat in legatura cu impozitele pe profit ce vor fi recuperabile in perioadele viitoare.

(k)Provizioane

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta. Aceasta este recunoscut numai in momentul in care entitatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva si entitatea poate realiza o estimare credibila a valorii obligatiei. Provizioanele se revizuiesc la data fiecarei situatii a pozitiei financiare si vor fi ajustate pentru a reflecta cat mai corect estimarea curenta. Cand actualizarea valorii este semnificativa, valoarea provizionului este valoarea prezenta a cheltuielilor ce s eastepta a fi necesare pentru a stinge obligatia.

(l) Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice unei tranzactii sa vina catre societate si valoarea acestor venituri poate fi masurata adecvat.

Veniturile si cheltuielile sunt inregistrate conform contabilitatii de angajamente.

(m)Leasing finaciar si operational

Leasingurile prin care Societatea preia riscurile si beneficiile legate de utilizarea activului subiect al contractului de leasing , sunt clasificate ca leasinguri finaciare. Acestea sunt capitalizate la inceputul contractului la valoarea minima intre valoarea justa a activului si valoarea prezenta a platilor viitoare de leasing.

Datoriile provenind din platile de leasing nete de cheltuieli finaciare sunt recunoscute ca si cheltuieli. Cheltuielile finaciare sunt recunoscute pe durata contractului de leasing. Activele achizitionate prin contracte de leasing sunt amortizate pe o durata stabilita ca minimul intre durata de viata a activului si perioada de expirare a contractului de leasing.

Inchirierile prin care locatorul nu transfera riscurile si beneficiile utilizarii sunt clasificate ca leasinguri operationale. Platile facute in cadrul acestor contracte sunt recunoscute in situatia venitului global pe durata contractului.

(n) Dividende

Distributia de dividende este recunoscuta ca si datorie in urma aprobarii repartizarii de profit in Adunarea Generala A Actionarilor

(o)Partile afiliate

Sunt considerate parti afiliate acele persoane juridice sau fizice care au prin proprietate , prin drepturi contractuale, prin relatii familiale, abilitatea de a controla direct sau indirect cealalta parte.

O parte este afiliata unei entitati daca direct sau indirect, prin unul sau mai multi intermediare:

- (a) controleaza, este controlata de sau se afla sub controlul comun al entitatii (aceasta include societatile mama, filialele sau filialele membre
- (b) are un interes intr-o entitate care ii ofera influenta semnificativa asupra entitatii respective:
- (c) detine controlul comun asupra entitatii

(p)Active si datorii contingente

Un activ contingent este un activ posibil care este generat de evenimente din trecut si a carui existenta va fi confirmata doar de aparitia sau de absenta unuia sau mai multor evenimente viitoare care nu sunt in totalitate sub controlul entitatii.Un exemplu in acest sens il constituie o creanta ce constituie obiectul unui proces in care este implicata entitatea , al carui rezultat este incert.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(p)Active si datorii contingente(continuare)

Un activ contingent trebuie prezentat in cazul in care este probabila aparitia unei intrari de beneficii economice.

IAS 37 defineste o datorie contingenta ca fiind o posibila obligatie ce apare in urma unor evenimente trecute , al caror rezultat va fi confirmat numai la producerea unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure , care nu se afla in intregime sub controlul entitatii . Entitatea nu trebuie sa recunoasca o datorie contingenta, poate prezenta informatii cu privire la o datorie contingenta , cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse care sa incorporeze beneficiile economice este indepartata.

(q)Beneficiile angajatilor si alte beneficii ulterioare pensionarii

Beneficiile angajatilor reprezinta toate formele de contraprestatii acordate de entitate in schimbul serviciului prestat de angajati

SC FINACO SECURITIES SA efectueaza lunar plati la fondurile de pensii, sanatate , somaj, in contul angajatilor, la cotele prevazute de legislatia in vigoare.

Societatea nu finanteaza pensiile si nu are un plan de beneficii in cazul pensionarii pentru angajatii sai. Toti angajatii Societatii fac parte dintr-un plan de pensii de stat, astfel, Societatea nu are nici o obligatie cu privire la planul de pensii.

(r) Prezentarea evenimentelor ulterioare datei Situatiei pozitiei financiare

Evenimentele ulterioare datei Situatiei financiare sunt acele evenimente , atat favorabile, cat si nefavorabile , care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru emitere. Pot fi identificate doua tipuri de evenimente:

- (a) cele care fac dovada conditiilor care au existat la data bilantului (evenimente ulterioare datei bilantului care conduc la ajustarea situatiilor financiare) si
- (b) cele care ofera indicatii despre conditii aparute ulterior datei bilantului (evenimente ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare)

Entitatea va ajusta valorile recunoscute in situatiile financiare pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei bilantului. Entitatea trebuie sa prezinte data la care situatiile financiare au fost autorizate pentru emitere, precum si cine a dat aceasta autorizare.

Daca entitatea declara dividendele detinatorilor de instrumente de capitaluri proprii dupa data bilantului, dar inainte ca situatiile financiare sa fie autorizate pentru emitere, entitatea nu va recunoaste acele dividende la data bilantului. Astfel dividendele sunt prezentate in note , in conformitate cu IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare

Daca entitatea primeste , ulterior datei bilantului, informatii despre conditiile ce au existat la data bilantului, entitatea va actualiza prezentarile de informatii ce se refera la acestea in lumina noilor informatii aparute.

Daca evenimentele care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare sunt semnificative , neprezentarea lor ar putea influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situatiilor financiare.

(s)Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt convertite in lei in functie de cursul de schimb valabil la data tranzactiei. Activele si datoriile exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt convertite in lei utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Toate diferentele rezultate la decontarea si conversia sumelor in valuta sunt recunoscute la profit sau pierdere in anul in care acestea au aparut.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

3. Active corporale si necorporale

Soldurile si miscarile legate de activele corporale si necorporale pentru exercitiul financiar cu incheiere la 31 decembrie 2013 se prezinta :

Descriere	Terenuri si Cladiri		Instalatii teh. mobilier		Alte active corporale	Total active corporale		Total active imobilizate
Cost la 31.12.2012	-	71798	-	71798	0	71798	23104	94902
Intrari	-	-	-	-	-	-	999	999
Iesiri	-	-	-	-	-	-	-	-
Cost la 31.12.2013	-	71798	-	71798	0	71798	24104	95901
Amortizare la 31.12.2012	-	48108	-	48108	0	48108	9279	57387
Cresteri	-	4457	-	4457	0	4457	2181	6638
Reduceri	-	-	-	-	0	-	-	-
Amortizare la 31.12.2013	-	52565	-	52565	0	52565	11460	64025
Valoare Contabila neta La 31.12.2012		23690		23690	0	23690	13825	37515
La 31.12.2013		19233		19233	0	19233	12643	31876

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

4. Titluri detinute ca imobilizari

Nu este cazul.

5.Situatia creantelor

Descriere	31.12.12	31.12.13
Creante comerciale	30712	35059
Garantii fonduri garantare piata de capital	31432	33444
Alte garantii	0	0
Ajustari pentru deprecierea crenatelor comerciale	0	0
Creante la bugetul de stat	0	0
Dobanzi de incasat	0	0
Total, din care	62144	68503
Creante aferente partilor afiliate	0	0

Toate crentele au lichiditate mai mica de 1 an.

Societatea nu considera necesara inregistrarea vreunei ajustari de depreciere pentru creante la 31 decembrie 2013.

6.Investitii financiare pe termen scurt

Descriere	31.12.12	31.12.13
Titluri de stat	0	0
Total	0	0

Investitiile financiare pe termen scurt reprezinta titluri de stat necotate cu o scadenta de pana la 12 luni.

7.Numerar si echivalente de numerar

Descriere	31.12.12	31.12.13
Numerar la banci	753882	655374
Depozite bancare	0	0
Numerar in caserie	4874	24838
Total	758756	680212

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

8. Capital social

Descriere	31.12.12	31.12.13
Capital social subscris si varsat	400000	400000
Total	400000	400000

La 31 decembrie 2013 , capitalul social este de 400000 RON . Capitalul social subscris a fost integral varsat.

9.Situatia datoriilor

Situatia datoriilor la 31 decembrie 2013:

Descriere	31.12.13	Termen de exigibilitate		peste 5 ani
		sub 1 an	1-5 ani	
Datorii comerciale(nota 9.1)	1964	1964	0	0
Clienti creditor	196205	196205	0	0
Sume datorate ca dividende, din care	0	0	0	0
Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0
datorii catre salariati	2546	2546	0	0
alte datorii fiscale	296	296	0	0
si datorii pentru asigurari sociale(nota 9.2)	1500	1500	0	0
Creditori diversi	52075	0	0	0
Total	254586	254586	0	0

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

9. Situatia datoriilor

Situatia datoriilor la 31 decembrie 2012:

Descriere	31.12.12	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Datorii comerciale(nota 9.1)	-316	-316	0	0
Clients creditor	113759	113759		
Sume datorate ca dividende, din care	0	0	0	0
Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0	0
datorii catre salariati	2341	2341	0	0
alte datorii fiscale	256	256	0	0
si datorii pentru asigurari sociale(nota 7.2)	1372	1372	0	0
Creditori diversi	0	0	0	0
Total	117889	117889	0	0

9.1 Datorii comerciale	31.12.12	31.12.13
Furnizori interni	-316	1964
Total	-316	1964

Soldul furnizorilor la 31 decembrie este format din facturi aferente lunii decembrie care au fost achitate in luna ianuarie a anului urmator .

9.2 Alte datorii , inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale

Descriere	31.12.12	12/31/13
Asigurari sociale	652	714
Contributia personalului pentru pensii	327	356
Cass unitate	188	206
cass salariati	170	188
Contributia unitatii la fondul de somaj	24	26
Contributia personalului la fondul de somaj	16	16
Impozitul pe profitul curent	0	0
Impozit pe salarii	256	296
Fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate	0	0
Alte datorii sociale	0	0
Creditori diversi	473	473
Total	2106	2275

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

10. Venituri

Cifra neta de afaceri inregistrata de societate in anul 2013 reprezinta venituri din comisionul aferent tranzactiilor derulate de clientii SC FINACO SECURITIES SA.

Descriere	31.12.12	31.12.13
Venituri din comisioane tranzactii	17313	23685
Alte venituri	91	0
Total venituri din exploatare	17404	23685

11. Cheltuieli cu materii prime si consumabile

Descriere	31.12.12	31.12.13
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	0	0
Total	0	0

12 . Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

Conducerea societatii este asigurata de Consiliul de Administratie .

Societatea nu plateste indemnizatii membrilor consiliului de administratie.

Descriere	31.12.12	31.12.13
Total numar angajati	4	4
Cheltuieli cu renumeratiile personalului	37320	39062
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	10368	10855
Total	47688	49917

SC FINACO SECURITIES SA efectueaza lunar plati la fondurile de pensii, sanatate , somaj , in contul anagajatilor sai, la cotele prevazute de legislatia in vigoare.

In anul 2013 , societatea nu a realizat, in numele angajatilor, cheltuieli la schemele facultative si nici cheltuieli cu primele de asigurare voluntara de sanatate, contribuind doar la programul national obligatoriu de pensii si sanatate conform legislatiei in vigoare.

De asemenea , societatea nu a acordat avansuri si credite membrilor Consiliului de Administratie si nici membrilor din conducerea executiva si nu si-a asumat angajamente in numele acestora sub forma de garantii.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

13. Alte cheltuieli

Cheltuielile privind prestatiile externe cuprind cheltuielile aferente comisiunelor platite operatorilor de piata , a furnizorilor de servicii de telefonie si internet precum si cheltuielile aferente serviciilor de audit, chirie, asigurari.

Descriere	31.12.12	31.12.13
Cheltuieli privind combustibilul	0	0
Cheltuieli privind piesele de schimb	0	0
Cheltuieli privind obiectele de inventar	353	1564
Cheltuieli privind materialele nestocate	1205	510
Cheltuieli privind energia si apa	3014	4846
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0	0
Cheltuieli cu chirii	0	0
Cheltuieli cu primele de asigurare	0	0
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	30158	25835
Cheltuieli cu reclama	0	0
Cheltuieli de protocol	0	21808
Cheltuieli deplasari	44886	30000
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	39663	44693
Cheltuieli cu serviciile bancare	1832	6312
Cheltuieli cu alte servicii furnizate de terti	37218	39976
Cheltuieli cu alte impozite la bugetul de stat	0	21754
Cheltuieli cu despagubirii si penalitati	0	0
Cheltuieli cu donatii acordate	0	0
Cheltuieli cu amortizarile	6325	6638
Cheltuieli cu diferente de curs din activitatea curenta	0	21380
Venituri din diferente de curs din activitatea curenta	0	-5718
Cheltuieli active cedate	0	0
Alte cheltuieli	6	0
Total	165837	219598

14. Venituri financiare nete

Descriere	31.12.12	31.12.13
Venituri dividende	213221	111449
Venituri dobanzi	2050	2306
Venituri din diferente de curs valutar	0	5718
Cheltuieli cu dobanzile	0	0
Ajustari de valoare a imobilizarilor financiare	0	0
Rezultat financiar net	215271	119473

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

15.Determinarea impozitului pe profit

Modalitatea de calcul a impozitului pe profit este prezentata in continuare:

Descriere	31.12.12	31.12.13
Venituri totale	232675	143158
Cheltuieli totale	213525	275233
Rezultatul exercitiului	19150	-132075
Cheltuieli nedeductibile fiscal	44947	73562
Venituri neimpozabile	-213221	-111449
Rezultatul inainte de reportarea pierderii fiscale	-149124	-169962
Pierdere fiscala de recuperat	-56642	-205766
Rezultatul impozabil	-205766	-375728
Impozit pe profit	0	0
Rezultatul net contabil	19150	-132075

AJUSTARI

AJUSTARI AFERENTE SITUATIEI POZITIEI FINACIARE 31 decembrie 2012

Element ajustat	Valori conform RAS	Valori conform IFRS	Ajustare	Explicatii
Imobilizari financiare	454149	422717	-31432	Garantiile in suma de 31432 lei au fost reclasificate la creante comerciale
Alte active financiare	0	113759	113759	Disponibilitatile bancare ale clientilor au fost reclasificate la alte active financiare in suma de 113759 lei
Creante comerciale si alte creante	30712	62144	31432	Garantiile au fost reclasificate la creante comerciale in suma de 31432 lei
Investitii financiare pe termen scurt	0	0	0	
Numerar si echivalente de numerar	872515	758756	-113759	Suma de 113759 lei, disponibilitati bancare ale clientilor, a fost reclasificata la alte active financiare
Datorii comerciale si alte datorii curente	117889	117889	0	

AJUSTARI AFERENTE SITUATIEI POZITIEI FINACIARE 31 decembrie 2013

Element ajustat	Valori conform RAS	Valori conform IFRS	Ajustare	Explicatii
Imobilizari financiare	456161	422717	-33444	Imobilizarile financiare au fost ajustate cu suma de 33444 lei prin reclasificarea garantiilor la creante comerciale
Alte active financiare	0	196205	196205	Disponibilitatile bancare ale clientilor au fost reclasificate la alte active financiare in suma de 196205 lei
Creante comerciale si alte creante	35059	68503	33444	Garantiile in suma de 33444 lei au fost reclasificate la creante comerciale
Investitii financiare pe termen scurt	0	0	0	
Numerar si echivalente de numerar	876417	680212	-196205	Suma de 196205 lei, disponibilitati bancare ale clientilor, a fost reclasificata la alte active financiare
Datorii comerciale si alte datorii curente	254586	254586	0	

**AJUSTARI AFERENTE REZULTATULUI GLOBAL
31 decembrie 2012**

Element ajustat	Valori conform RAS	Valori conform IFRS	Ajustare	Explicatii
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	0	0	0	
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	47688	47688	0	
Alte cheltuieli	159512	159512	0	
Ajustari privind amortizarile si provizioanele	6325	6325	0	
Venituri financiare nete	215271	215271	0	
Cheltuieli extraordinare	0	0	0	

**AJUSTARI AFERENTE REZULTATULUI GLOBAL
31 decembrie 2013**

Element ajustat	Valori conform RAS	Valori conform IFRS	Ajustare	Explicatii
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	0	0	0	
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	49917	49917	0	
Alte cheltuieli	218678	218678	0	
Ajustari privind amortizarile si provizioanele	6638	6638	0	
Venituri financiare nete	119473	119473	0	
Cheltuieli extraordinare	0	0	0	

17. Alte informatii

Managementul riscului

a) Riscul de piata

Riscul de piață este riscul ca modificarea prețurilor pieței, precum prețurile acțiunilor, ratele de dobândă și cursurile de schimb să afecteze veniturile societății sau valoarea instrumentelor financiare deținute.

Obiectivul în administrarea riscului de piață este gestionarea și controlul expunerilor la riscul de piață în parametri acceptabili, în condițiile optimizării rentabilității.

Riscul de piață al instrumentelor de capitaluri proprii reprezintă riscul ca valoarea unui astfel de instrument să fluctueze ca urmare a modificărilor prețurilor de pe piață, fie din cauza unor factori specifici emitentului sau a unor factori ce afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

(b) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul producerii unei pierderi financiare în condițiile în care cealaltă parte contractuală nu își îndeplinește obligațiile, și este în principal aferent numerarului, depozitelor la bănci

Numerar și depozite la bănci

Expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent numerarului și depozitelor la bănci a fost de 680.212 RON la 31 decembrie 2013 (31 decembrie 2012: 758.756 RON).

Societatea deține numerar la :
- **ING BANK ROMANIA**

c) Riscul valutar

Societatea efectuează tranzacții exprimate în alte valute, în special euro (EUR). Ratele oficiale de schimb pentru anii încheiați la 31 decembrie 2013 și 2012 au fost de 4.4847 și 4.4291 ron/ euro.

Entitatea se protejează împotriva riscului valutar prin corelarea încasărilor în valuta cu plățile în valuta



Intocmit,
GHINEA MARIA



A handwritten signature is written next to the printed name "GHINEA MARIA".