

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Raportul Auditorului Independent

AUDITAREA SITUAȚIEI FINANCIARE

S.C. INCERTRANS S.A.

AN 2019



Auditor: A&A CONTEDIA S.R.L.

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Raportul Auditorului Independent

1. Date generale

Am auditat situatiile financiare ale SC INSTITUTUL DE CERCETARI IN TRANSPORTURI INCERTRANS SA la data de 31 decembrie 2019, compuse din: bilant(cod 10), cont de profit și pierdere(cod 20), date informative(cod 30), situatia activelor imobilizate(cod 40), precum și situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informatii din notele explicative la aceste situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Situataiile financiare intocmite la data de 31 decembrie 2019 ale INCERTRANS SA sunt identificate prin urmasorii indicatori financiari:

- Cifra de afaceri: **5.737.521 lei**
- Total active: **9.133.223 lei**
- Rezultatul net al exercitiului: **4.551 lei**
- Capitaluri proprii: **7.600.303 lei**

2. Responsabilitatea managementului pentru situatiile financiare

Managementul societatii auditate este responsabil pentru intocmirea și prezentarea fidela a situatiilor financiare la data de 31 decembrie 2019 conform Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile ulterioare, Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014(OMFP) pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare, și Legea Nr. 162 /2017 din 6 iulie 2017.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului consta in exprimarea unei opinii cu privire la aceste situatii financiare pe baza misiunii de audit financiar realizate de catre noi, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA) adoptate pe plan national de catre Camera Auditorilor Financiari din Romania(CAFR) și de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), organisme ale caror membri suntem.

Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, planificarea și desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile cu privire la masura in care aceste situatii financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit al situatiilor financiare anuale, implica realizarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentarile de informatii din situatiile financiare. Procedurile

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

selectate și aplicate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii.

In realizarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitatea economica și prezentarea fidele a acestor situatii financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta acestui control intern.

Un audit financiar include de asemenea, evaluarea gradului de adevare a politicilor contabile utilizate și a caracterului rezonabil al estimarilor contabile realizate de managementul entitatii economice, precum și evaluarea prezentarii situatiilor financiare. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

4. Cu privire la raportul administratorului

Am citit raportul administratorului atasat acestor situatii financiare și nu am identificat informatii financiare care sa fie neconcordante in mod semnificativ cu informatiile prezentate in situatiile financiare. In concluzie, raportul administratorului al INCERTRANS SA pentru situatiile financiare intocmite și prezentate la 31 decembrie 2019 cuprinde o prezentare fidela a pozitiei și performantelor financiare ale entitatii economice.

5. Opinia auditorului

In opinia noastra, situatiile financiare intocmite și prezentate la 31 decembrie 2019 ale INCERTRANS SA, prezinta in mod fidel in toate punctele semnificative pozitia, performanta financiara și fluxurile de trezorerie la aceasta data conform OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorului.

6. Utilizarea raportului de audit

Acest raport este intocmit in mod exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale INCERTRANS SA intocmite și prezentate la data de 31 decembrie 2019 la Ministerul Finantelor Publice și alte organe abilitate.

Data raportului de audit: 24.03.2020



A&A Contedia SRL– Numar de autorizatie PJ CAFR / ASPAAS : FA 891 / 2009

Magda Aura Cantacuz

Auditor financiar PF CAFR / ASPAAS – Numar de carnet: AF 2870 / 2009

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Continutul raportului de audit

Raportul de audit al situatiilor financiare ale INCERTRANS SA intocmite și prezentate la 31 decembrie 2019, contine urmatoarele anexe:

1. Bilant contabil
2. Cont de profit și pierdere
3. Situatia modficarilor capitalurilor proprii
4. Situatia fluxurilor de trezorerie
5. Indicatori de analiza financiara
6. Politici și metode contabile
7. Informatii complementare privind bilantul
8. Opinia auditorului

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

1. Bilant contabil la 31 decembrie 2019

Elemente de bilant	2018	2019
Imobilizari necorporale	863	4.587
Imobilizari corporale	4.888.507	4.475.065
Imobilizari financiare	0	0
Active imobilizate	4.889.370	4.479.652
Stocuri	2.088	138.033
Creante	1.794.419	2.719.619
Investitii financiare TS	84.368	0
Disponibilitati	1.408.348	1.763.005
Active circulante	3.289.223	4.620.657
Cheltuieli in avans	31.888	32.914
Activ total	8.210.481	9.133.223
Datorii pana la 1 an	567.134	1.515.587
Datorii peste 1 an	0	0
Datorii totale	567.134	1.515.587
Provizioane R-Ch	0	0
Venituri in avans, din care:	23.833	17.333
• Subventii	23.833	17.333
• Venituri	0	0
Capitaluri proprii, din care:	7.619.514	7.600.303
• Capital social	2.970.195	2.970.195
• Prime de capital	0	0
• Rezerve din reev.	2.275.490	1.921.751
• Rezerve	240.968	226.950
• Rezultat reportat	2.123.345	2.477.084
• Rezultatul ex.	10.017	4.551
• Repartizare rez.	-501	-228
Pasiv total	8.210.481	9.133.223

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

2. Contul de profit și pierdere

Elemente de rezultat	2018	2019
Cifra de afaceri	5.499.043	5.737.521
Venituri din productia vanduta	5.499.043	5.737.521
Venituri din vanzare marfuri	0	0
Ven.din subv.af CA		
Variatia stocurilor		
Productia realizata de entitate		
Alte venituri din exploatare	5.943	28.812
Venituri din exploatare	5.504.986	5.766.333
Cheltuieli materiale	216.414	188.021
Cheltuieli cu marfurile		0
Cheltuieli cu personalul	3.459.219	3.935.674
Cheltuieli cu amortizarea	460.240	496.025
Cheltuieli cu ajustarile-AC	53.057	0
Cheltuieli cu ajustarile-AI		0
Alte cheltuieli de exploatare	1.244.154	1.092.141
din care Cheltuieli cu prestatii externe	1.128.724	994.439
din care Cheltuieli cu impozite si taxe	115.137	77.683
din care Alte cheltuieli	293	20.019
Cheltuieli cu despag.D-C		0
Cheltuieli cu proviz pt R-Ch	-7.301	0
Cheltuieli de exploatare	5.425.783	5.711.861
Rezultat din exploatare	79.203	54.472
Venituri financiare	20.485	39.868
Cheltuieli financiare	14.784	15.272
Rezultat financiar	5.701	24.596
Venituri totale	5.525.471	5.806.201
Cheltuieli totale	5.440.567	5.727.133
Rezultatul brut	84.904	79.068
Impozit pe profit	74.887	74.517
Rezultatul net	10.017	4.551

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

3. Situatia modificarii capitalurilor proprii

Elemente de capital propriu	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Capital social	2.970.195	0		2.970.195
Prime de capital		0		
Rezerve din reevaluare	2.275.490		353.739	1.921.751
Rezerve	240.968		14.018	226.950
Rezultatul reportat	2.123.345	353.739		2.477.084
Rezultatul exercitiului	10.017		5.466	4.551
Repartizarea profitului	-501		-273	-228
Capitaluri proprii	7.619.514	353.739	372.950	7.600.303

4. Situatia fluxurilor de trezorerie – metoda indirecta

Elemente de trezorerie	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Rezultatul net al exercitiului	10.017		5.506	4.511
Amortizari si provizioane	460.240	35.785		496.025
Variatia stocurilor				
Variatia creantelor	1.794.419	925.200		2.719.619
Variatia furnizorilor (datorii)	129.789	594.735		724.524
Elemente de trezorerie	2.394.465	1.555.720	5.506	3.944.679

5. Analiza echilibrului financiar al entitatii

a) Indicatori chilibru financiar: FR, NFR, TN, Cash Flow

Elemente de analiza	2018	2019
Active circulante	3.289.223	4.620.657
Cheltuieli inregistrate in avans	31.888	32.914
Datorii curente	567.134	1.515.587
Venituri inregistrate in avans	23.833	17.333
Fond de rulment	2.730.144	3.120.651
Investitii pe termen scurt	84.368	0
Disponibilitati	1.408.349	1.763.005
Nevoia de fond de rulment	1.237.427	1.357.646
Trezoreria neta, din care:	1.492.717	1.763.005
Casa	28.365	51.526

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Banca	1.379.984	1.711.478
Alte elemente	84.368	0
Cash - Flow	270.288	

Cash-flow - ul pozitiv se poate interpreta ca o creștere a capacității reale de autofinanțare, ceea ce determina o îmbogățire a activului real.

b) Indicatori de analiza financiara

Elemente de analiza	2018	2019
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	5,80	3,05
Indicatorul lichiditatii imediate	5,80	3,05
Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (zile)	109,72	163,05
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori (zile)	8,61	45,09
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (numar rotatii)	1,12	1,28
Viteza de rotatie a activelor totale (numar rotatii)	0,67	0,63
Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	0,13	0,06
Marja bruta din vanzari (%)	1,44	0,08

6. Politici și metode contabile

6.1. Informatii generale

INCERTRANS SA este o persoana juridica romana, avand ca forma juridica statutul de societate pe actiuni și isi desfasoara activitatea conform legilor romane și conform statutului acesteia. Societatea este inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului sub nr. J40/17093/1993, avand codul de inregistrare fiscala RO4282451.

Conform statutului societatii, obiectul principal de activitate il constituie "**Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie**" avand codul CAEN – "**7219**".

Societatea are un capital social in valoare de 2.970.195 lei impartit in 1.188.078 de actiuni la valoarea nominala de 2.5 lei / bucata. Structura actionariatului este urmatoarea:

- **M.E.N.** - 766.372 actiuni, in valoare totala de 1.915.930 lei reprezentand 64,51 % din totalul actiunilor ;

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

- **SIF IV MUNTENIA** - 270.392 actiuni, in valoare totala de 675.980 reprezentand 22,76% din totalul actiunilor ;
- **Alti actionari** - 151.314 actiuni, in valoare totala de 378.285 reprezentand 12,74% din totalul actiunilor

Datele de identificare ale societatii sunt urmatoarele:

- Sediul social: Bucuresti, Calea Grivitei nr. 391-393, sector 1, cod postal 110719
- ONRC: J40/17093/1993
- CUI: RO 4282451
- Obiectul principal de activitate: 7219: Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

6.2. Bazele prezentarii situatiilor financiare

Situatiile financiare ale societatii INCERTRANS SA sunt intocmite și prezentate in moneda nationala – lei. Contabilitatea este organizata și condusa conform principiilor și practicilor contabile cerute de legislatia in vigoare in Romania pentru acesta perioada auditata, respectiv conform OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

6.3. Politicile contabile semnificative

Politici contabile aferente bilantului contabil

Imobilizari necorporale – sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea lor de intrare, redusa cu valoarea amortizarii aferente acestui exercitiu financiar și ajustarile de valoarea corespunzatoare.

Imobilizari corporale – sunt evidentiata la valoarea de intrare: cost de achizitie, cost de productie, valoarea de aport și valoarea justa. Imobilizarile corporale sunt amortizate prin metoda liniara, pe parcursul duratelor de viata al acestora. Mijloacele fixe intrate in cursul exercitiului financiar 2019 sunt inregistrate in contabilitate la nivelului costului istoric. Costurile privind intretinerea, reparatiile și inlocuirea unor piese de schimb sunt de o valoare redusa și sunt contabilizate prin intermediul cheltuielilor curente ale acestei perioade, nefiind capitalizate in valoarea acestora.

Imobilizarile financiare – sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea de intrare, redusa cu valoarea ajustarilor corespunzatoare acestui exercitiu financiar.

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Stocuri

Aceste elemente patrimoniale sunt inregistrate in contabilitate la data transferurilor ricurilor și beneficiilor corepunzatoare lor. La isirea stocurilor din gestiune, cu ocazia consumurilor sau vanzarilor, sunt evaluate și inregistrate prin intermediul metodei FIFO – primul intrat, primul iesit.

Contabilitatea și gestiunea stocurilor se tine prin metoda cantitativ-valorica prin utilizarea metodei inventarului permanent, astfel incat in orice moment se poate stabili in mod scriptic situatia acestora.

Creantele

In contabilitatea clientilor se contabilizeaza toate vanzarile de marfuri, produse, servicii și alte operatiuni economice similare. Operatiunile sunt contabilizate in lei, iar pentru cele care documentele justificative sunt in valuta, acestea sunt convertite in lei utilizand cursul valutar comunicat de BNR valabil la data efectuarii operatiunii respective.

Diferentele de curs valutar corespunzatoare acestor operatiuni in valuta care apar cu ocazia decontarii creantelor și datoriilor in valuta sunt contabilizate prin intermediul cheltuielilor și veniturilor din diferente de curs valutar.

Disponibilitatile banesti

Operatiunile privind incasarile și platile in valuta sunt contabilizate utilizand cursul valutar valabil comunicat de BNR la data efectuarii acestora.

Operatiunile de vanzare-cumparare in valuta sunt contabilizate la cursul utilizat de banca la care se efectueaza licitatia de valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar sub forma de cheltuieli și venituri specifice, dupa caz.

La sfarsitul fiecărei luni, diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii respective, a disponibilitatilor in valuta și a altor valori de tezorerie sunt contabilizate prin intermediul conturilor de cheltuieli și venituri specifice, dupa caz.

Furnizori și conturi asimilate

Contabilitatea furnizorilor inregistreaza achizițiile de marfuri și servicii, precum și alte operatiuni similare acestora. O tranzactie in valuta se contabilizeaza initial la cursul de schimb valutar comunicat de BNR la data efectuării tranzactiei respective.

Diferentele de curs valutar care apar intre data achizitiei și data decontarii tranzactiilor in valuta sunt contabilizate la sfarsitul fiecărei luni prin intermediul conturilor de cheltuieli și venituri specifice, dupa caz.

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Amortizari

Amortizarea imobilizărilor a fost calculata și inregistrata in contabilitate utilizand metoda liniara conform prevederilor Codului Fiscal și a Normelor de aplicare a acestuia.

Capitaluri proprii

In capitalurile proprii sunt cuprinse urmatoarele elemente componente: capital social, prime de capital, rezerve, rezultatul reportat și rezultatul exercitiului conform structurii prezentate in bilantul contabil aferente acestui exercitiu financiar.

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea și prezentarea situatiilor financiare conform OMFP 1802/2014 cere managementului societatii sa realizeze estimari care afecteaza valorile raportate in cadrul acestora, prezentarea activelor și datoriilor contigente la data intocmirii lor.

Acest ordin cere ca elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza conform principiilor contabile general acceptate prevazute in sectiunea – principii contabile generale, conform contabilitatii de angajament. In acest sens efectele tranzactiilor și evenimentelor ce se produc sunt contabilizate pe masura ocazionarii lor, nu pe masura decontarii acestora.

Permanenta metodelor

In cursul exercitiului financiar 2019, societatea a utilizat aceleasi metode privind inregistrarea in contabilitate a operatiunilor realizate.

7. Informatii complementare privind bilantul

7.1. Informatii complementare privind activele imobilizate

Situatia activelor imobilizate in cursul exercitiului financiar 2019 se prezinta astfel:

Situatia tranzactiilor – valoarea bruta

Elemente de imobilizari	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Imobilizari necorporale	863	3.724		4.587
Imobilizari corporale	4.888.507		413.442	4.475.065
Imobilizari financiare	0			0
Active imobilizate	4.889.370	3.724	413.442	4.479.652

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

Situatia amortizarii

Elemente de imobilizari	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Imobilizari necorporale	57.261	1.175		58.436
Imobilizari corporale	1.624.126	494.850		2.118.976
Imobilizari financiare	0			0
Active imobilizate	1.681.387	496.025	0	2.177.412

In cursul exercitiului financiar, societatea a inregistrat **intrari** de active imobilizate in valoare de 4.899,47 lei, astfel:

Imobilizari necorporale

Imobilizari necorporale	Valoare
SISTEM OPERARE WINDOWS 10 HOME OEM DSP OEI 64-BIT	415,97
ANTIVIRUS BITDEFENDER PLUS 2019	92,42
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO RETAIL 32/64 BIT	142,86
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO RETAIL 32/64 BIT	142,86
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO RETAIL 32/64 BIT	142,86
UPGRADE SISTEM INFORMATIC WINDEVRO 6.9 PROFESIONAL	1.981,25
UPGRADE SISTEM INFORMATIC WINDEVRO 6.9 PROFESIONAL	1.981,25
Imobilizari necorporale - Total	4.899,47

Imobilizari corporale - 0

Amortizarea activelor imobilizate s-a realizat utilizand metoda liniara și a fost contabilizata integral prin intermediul conturilor de cheltuieli curente specifice. Situatia amortizarii activelor imobilizate in cursul exercitiului financiar 2019 (**cresteri**) se prezinta astfel:

Amortizare imobilizari necorporale

Amortizare imobilizari necorporale	Valoare
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO 64 BIT	184,80
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO 64 BIT	184,80
SISTEM OPERARE WINDOWS 10 HOME OEM DSP OEI 64-BIT	381,37
ANTIVIRUS BITDEFENDER PLUS 2019	84,81

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

MICROSOFT WINDOWS 10 PRO RETAIL 32/64 BIT	39,70
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO RETAIL 32/64 BIT	39,70
MICROSOFT WINDOWS 10 PRO RETAIL 32/64 BIT	39,70
UPGRADE SISTEM INFORMATIC WINDEVRO 6.9 PROFESIONAL	110,06
UPGRADE SISTEM INFORMATIC WINDEVRO 6.9 PROFESIONAL	110,06
Amortizare imobilizari necorporale - Total	1.175,00

Amortizare imobilizari corporale

Amortizare imobilizari corporale	Valoare
ANEXA NR.3 HALA STAND PRODUCTIE	6.167
PASARELA DIN HALA PODURI	2.643
CLADIRE CORP B	105.441
CLADIRE CORP A CALEA GRIVITEI	13.679
CLADIRE CORP C CALEA GRIVITEI	78.374
CENTRALA TERMICA	19.865
CLADIRE PRODUCTIE CORP IRA	187.694
REZERVOR ACUMULARE 2000L	194
AGITATOR PT ECHIVALENTUL DE NISIP	1.099
ETUVA LABORATOR 225L 200 GRADE C CU VENTILATIE FRONTALA	1.687
DACIA DUSTER SL PLUS 1.5DCI UU1HSDJ9P59057896	14.773
DACIA DUSTER SL PLUS 1.5DCI UU1HSDJ9P59057897	14.773
SKODA RAPID SERIE SASIU	12.115
TMBAP6NH3K4008266	
SKODA RAPID SERIE SASIU TMBAP6NH5K4008267	12.115
SKODA RAPID SERIE SASIU TMBAP6NH2K4008422	12.115
SKODA RAPID SERIE SASIU TMBAP6NH4K4009054	12.115
Amortizare imobilizari corporale - Total	494.850

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

7.2. Informatii complementare privind stocurile

Situatia stocurilor in cursul exercitiului financiar 2019 se prezinta astfel:

Situatia tranzactiilor – valoarea bruta

Elemente de stocuri	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Materii prime și materiale consumabile	0	39.734		39.734
Avansuri pentru stocuri	2.088	96.211		98.299
Stocuri	2.088	135.945	0	138.033

In cursul exercitiului financiar 2019 valoarea **intrarilor** de stocuri este de 311.588 lei, structurata astfel:

Elemente de stocuri	Valoare
Materii prime	235
Combustibili	60.424
Piese de schimb	30.231
Alte materiale consumabile	68.631
Mat. De natura ob. De inventar	14.491
Avansuri pentru stocuri	137.576
Stocuri – Total	311.588

In cursul exercitiului financiar 2019 valoarea **iesirilor** de stocuri este de 175.642 lei, structurata astfel:

Elemente de stocuri	Valoare
Materii prime	180
Combustibili	57.245
Piese de schimb	18.043
Alte materiale consumabile	44.871
Mat. De natura ob. De inventar	13.939
Avansuri pentru stocuri	41.365
Stocuri - Total	175.642

7.3. Investitii financiare pe termen scurt (IFTS)

Situatia IFTS la 31 decembrie 2019 se prezinta astfel:

Situatia tranzactiilor – valoarea bruta

Elemente de IFTS	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Alte investitii pe termen scurt	84.368	0	84.368	0
IFTS	84.368	0	84.368	0

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

7.4. Disponibilitati banesti la 31.12.2019:

- Conturi curente in banci lei: 1.135.958 lei
- Conturi curente in banci valuta: 575.520 lei
- Contul casa in lei : 42.553 lei
- Contul casa in euro : 2 855 lei
- Contul casa in usd : 6.199 lei

7.5. Cheltuieli in avans: 32.914 lei

7.6. Capitalurile proprii: 7.600.303 lei

7.7. Informatii complementare privind datoriile

La sfarsitul exercitiului financiar societatea inregistreaza o valoare totala a datoriilor de 567.134 lei, din care:

Datorii pana la 1 an – 1.515.587 lei

Datorii peste 1 an - 0 lei

Situatia centralizatoare a datoriilor pana la 1 an se prezinta astfel:

Elemente de datorii	01.01.2019	Cresteri	Reduceri	31.12.2019
Furnizori	129.789	594.735		724.524
Credite pe termen scurt				
Alte datorii financiare				
Cienti creditor	57.819	42.738		100.557
Datorii cu personalul				
Alte datorii	379.526	310.980		690.506
Impozit pe profit				
Datorii pana la 1 an	567.134	948.453		1.515.587

7.8. Informatii complementare privind impozitul pe profit

Situatiile financiare ale societatii pentru exercitiul incheiat la 31.12.2019 au fost intocmite in conformitate cu legislatia și normele contabile in vigoare, respectiv OMPF 1802 / 2014.

Societatea a incheiat exercitiul financiar 2019 cu un profit de brut de 79.068 lei iar impozitul pe profit rezultat a fost în valoare de 74.517 lei, astfel profitul net rezultat fiind de 4.551 lei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor de activ și pasiv in valuta a fost de:

1 euro = 4.7793 lei la data de 31.12.2019

1usd = 4.2608 lei la data de 31.12.2019

A&A Contedia SRL

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa.contedia@gmail.com

Nr. Autorizatie CAFR /ASPAAS: FA 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: AF 2870 / 2009

7.9. Informatii complementare privind analiza rezultatului de exploatare

Situatia rezultatului din exploatare in cursul exercitiului financiar 2019 se prezinta astfel:

Elemente de rezultat	31.12.2018	31.12.2019	Modificari (scaderi)
Rezultat din exploatare	79.202	54.472	24.730

7.10. Informatii complementare privind analiza cifrei de afaceri

Situatia cifrei de afaceri in cursul exercitiului financiar 2019 se prezinta astfel:

Elemente de venituri	31.12.2018	31.12.2019	Modificari (cresteri)
Cifra de afaceri	5.499.043	5.737.521	238.478

8. Opinia auditorului

Apreciem ca pozitivă colaborarea avută de auditor și conducerea INCERTRANS S.A. . Toate aspectele aparute în cursul auditului au fost discutate, conducerea companiei manifestând interes și sollicitudine pentru înțelegerea lor și respectarea prevederilor legale, astfel încât situațiile financiare să ofere o imagine cât mai fidelă a patrimoniului societății, o bază consistentă pentru luarea de către management a deciziilor de strategiei viitoare. Dorim să vă asigurăm de deplina noastră disponibilitate de a colabora cu societatea dumneavoastră, precum și faptul că vă stăm la dispoziție pentru orice alte informații necesare.

Fără a exprima alte rezerve, Auditorul recomandă continuarea procedurilor de îndeplinire a măsurilor constatate de către Curtea de Conturi în urma controlului efectuat în anul 2017, dispuse prin decizia 97 / 08.11.2017. Cu ocazia controlului, Curtea de Conturi a dispus o serie de măsuri pe care INCERTRANS le-a respectat în totalitate.

Data raportului de audit: 24.03.2020

A&A Contedia SRL– Numar de autorizatie PJ CAFR / ASPAAS : FA 891 / 2009

Magda Aura Cantacuz

Auditor financiar PF CAFR / ASPAAS – Numar de carnet: AF 2870 / 2009

