

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii societății SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare anexate aparținând Societății **SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A** (denumită în continuare „Societatea”), cu sediul în București, Soșeaua Pipera, nr.42, camerele 6 și 8, etaj 7, sector 2, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/21078/2017, cod de înregistrare fiscală: 22227862 care cuprind situația poziției financiare la data de **31 decembrie 2018**, situația profitului sau a pierderii, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxului de trezorerie, pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare la **31 decembrie 2018** se identifică astfel:

Activ net / Total capitaluri proprii:	1.739.096 lei
Rezultatul exercițiului financiar - pierdere	(225.576) lei

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de **31 decembrie 2018**, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr.39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor financiare (**„Norma ASF nr.39/2015”**).

Bază pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează **„Regulamentul”**) și Legea nr. 162 / 2017 (**„Legea”**). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea **„Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare”** din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (**„Codul IESBA”**), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Am determinat că nu există aspecte cheie de audit care să fie comunicate în raportul nostru.

Alte informații – Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2018**, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Norma ASF nr.39/2015, Anexa 1, articolele 8 alin(1) – (3), 9-13..

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Norma ASF nr.39/2015 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afară acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și în măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății la data de 29.10.2018 să audităm situațiile financiare ale **SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2018**.

Confirmăm că:

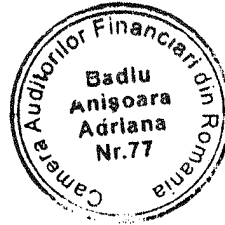
- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537 / 2014.

Pentru și în numele 3B Expert Audit S.R.L.:

Badiu Anisoara Adriana



înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari
și firmelor de audit cu numărul 77



Pentru și în numele :



3B EXPERT AUDIT 
Auditors | Accountants | Consultants

înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari
și firmelor de audit cu numărul 73



Bucuresti, Romania
08 Aprilie 2019

SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2018

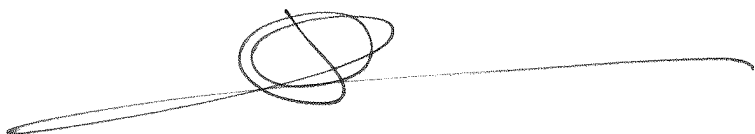
Intocmite in conformitate cu NORMA NR. 39/2015 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara din Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare

SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.
SITUATIA PROFITULUI SAU PIERDERII
Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

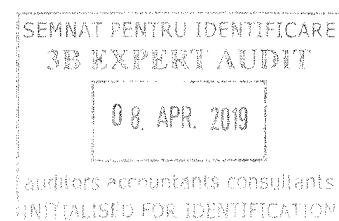
	Nota	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Venituri din comisioane	4	1.238.891	1.210.402
Venituri din dobanzi		4.605	1.381
Castig net privind activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	5a	33.949	143.624
Pierdere neta/ Câștig net din vanzarea activelor financiare	5b	(808)	7.180
Alte venituri	6	73.468	511
Venituri totale		1.350.105	1.363.098
Cheltuieli cu comisioanele	7	39.122	43.823
Cheltuieli cu salariile si alte elemente similare	8	1.053.234	780.995
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	14	39.898	9.744
Alte cheltuieli	9	430.092	290.185
Cheltuieli totale		1.562.346	1.124.747
Profit inainte de impozitare		(212.241)	238.351
Impozit pe venitul microintreprinderilor	10	13.335	-
Impozit pe profit	10	-	48.605
Pierdere / Profit net(a) al exercitiului financiar		(225.576)	189.746
Total rezultat global aferent perioadei		(225.576)	189.746

Situațiile financiare de la pagina 1 la 36 au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 23 aprilie 2019.

Director General
Pasol Razvan Florin



Contabil Sef
Marinescu Mirela Andreea

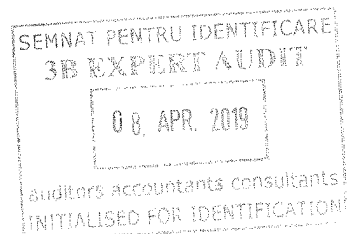
SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
la 31 decembrie 2018
(Toate sumele sunt exprimate in LEI)

<i>În LEI</i>	Notă	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Active			
Active financiare evaluate la valoarea justa prin profit sau pierdere	11	1.405.380	3.333.238
Numerar și conturi curente	13	19.484	12.434
Depozite plasate la bănci	12	275.712	251.381
Imobilizări corporale și necorporale	14	52.218	84.135
Alte active	15	97.067	119.079
Total active		1.849.861	3.800.267
Datorii			
Datorii comerciale și alte datorii	16	110.341	172.310
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	17	424	73.539
Total datorii		110.765	245.849
Capitaluri proprii			
Capital social	18	800.100	800.100
Rezerve legale	19	160.020	160.020
Rezultat reportat		778.976	2.594.298
Total capitaluri proprii		1.739.096	3.554.418
Total datorii și capitaluri proprii		1.849.861	3.800.267

Situațiile financiare de la pagina 1 la 36 au fost autorizate pentru emitere de către Consiliul de Administrație în data de 23 aprilie 2019.

Director General
Pasol Razvan Florin

Contabil Sef
Marinescu Mirela Andreea

SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.
 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018
 (Toate sumele sunt exprimate in "LEI" daca nu este specificat altfel)

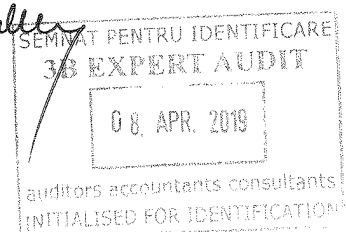
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din comisionae administrare	1.248.596	1.202.112
Plati catre furnizori si angajati	(1.569.108)	(984.840)
Impozit platit si TVA	(8.313)	(72.041)
Flux de numerar net din/ (folosit in) activitati de exploatare	(328.825)	145.231
Flux de numerar folosit in activitatea de investitii		
Incasari din cedare active financiare	1.960.999	767.999
Plasamente in active financiare	-	(605.538)
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(15.662)	(47.213)
Dobanzi incasate	5.274	-
Flux de numerar net din/(folosit in) activitatea de investitii	1.950.611	115.248
Flux de numerar din activitatea de finantare		
Plati catre actionari - dividende	(1.589.736)	-
Flux de numerar net din activitatea de finantare	(1.589.736)	-
Crestere/ (scadere) neta in numerar si echivalente de numerar	32.050	260.479
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	262.434	1.955
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	294.484	262.434

<u>Numerar si echivalente de numerar pentru situatia fluxurilor de trezorerie</u>	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Numerar	135	-
Conturi curente la banci	19.349	12.434
Depozite pe termen scurt	275.000	250.000
Total numerar si echivalente de numerar	294.484	262.434

Situațiile financiare de la pagina 1 la 36 au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 23 aprilie 2019.

Director General
 Pasol Razvan Florin

Contabil Sef
 Marinescu Mirela Andreea



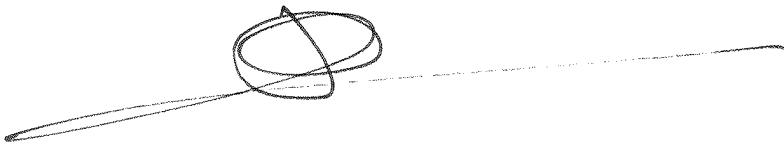
SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.
SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

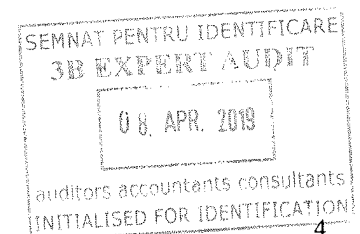
	Capital social	Rezerva legala	Rezultatul reportat	Capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2017	800.100	160.020	2.404.552	3.364.672
Profitul net al exercitiului financiar	-	-	189.746	189.746
Sold 31 decembrie 2017	800.100	160.020	2.594.298	3.554.418
Pierderea exercitiului financiar	-	-	(225.576)	225.576
Dividende de plata			(1.589.746)	(1.589.746)
Sold 31 decembrie 2018	800.100	160.020	778.976	1.739.096

Situațiile financiare de la pagina 1 la 36 au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 23 aprilie 2019.

Director General
Pasol Razvan Florin



Contabil Sef
Marinescu Mirela Andreea

SAI PATRIA ASSET MANAGEMENT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA

Societatea de administrare a investitiilor SAI Patria Asset Management S.A. ("Societatea") este persoana juridica romana, constituita sub forma unei societati pe actiuni, in baza Legii nr. 31/1990 privind societatile, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, si functioneaza in baza autorizarii Autoritatii de Supraveghere Financiara ("ASF") prin Decizia nr. 275/13.02.2008 si inscrisa in Registrul A.S.F. cu nr.PJR05SAIR/32002 din data de 13.02.2008. In data de 19 martie 2018, prin Autorizatia A.S.F. nr.87, a ASF a autorizat schimbarea denumirii din SAI Carpatia Asset Management S.A in Societatea de Administrare a Investitiilor SAI Patria Asset Management S.A si a emblemei Societatii, in conformitate cu Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 12 februarie 2018.

Societatea are sediul social in Bucuresti, Soseaua Pipera, nr. 42, Camerele 6 si 8, etaj 7, Sector 2, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/21078/2017, cod unic de înregistrare nr. 22227862, tel: +(40)212 228749 , fax: +(40)372 007694, adresa web: www.patriafonduri.ro.

SAI Patria Asset Management SA a fost autorizata sa desfasoare activitatea de administrare O.P.C.V.M. autorizate de catre A.S.F.

Societatea are in administrare trei fonduri deschise de investitii, dupa cum urmeaza:

- **Fondul Deschis de Investitii Patria STOCK** ("FDI Patria Stock"), autorizat prin decizia nr.1237/10.06.2008. FDI Patria Stock este un fond de actiuni, care urmareste cresterea capitalului investit, cu asumarea unui risc mediu-ridicat generat de expunerea pe piata de capital.

- **Fondul Deschis de Investitii Patria GLOBAL** ("FDI Patria Global"), autorizat prin decizia nr.1275/16.06.2008. FDI Patria Global este un fond diversificat, care urmareste cresterea veniturilor in conditiile conservarii capitalului investit, cu asumarea unui risc mediu-scazut generat de expunerea pe piata de capital.

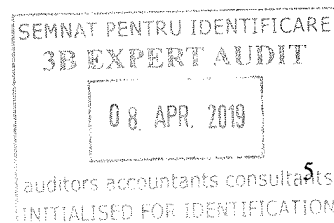
- **Fondul Deschis de Investitii Patria OBLIGATIUNI** ("FDI Patria Obligatiuni"), autorizat prin decizia nr. 209/28.02.2012. FDI Patria Obligatiuni este un fond de obligatiuni si instrumente cu venit fix, care urmareste cresterea moderata a valorii capitalului investit, in vederea obtinerii unor rentabilitati similare dobanzilor bancare, in conditii de lichiditate ridicata.

SAI Patria Asset Management SA este membra a Grupului Financiar Patria. Societatea-mama a grupului este Patria Bank SA, cu sediul social in Bucuresti, str. Brezoianu Ion, Actor, nr. 31.

Situatiile financiare consolidate sunt intocmite de societatea-mama, Patria Bank SA, si pot fi consultate pe site-ul acesteia, www.patriabank.ro.

In primul trimestru al anului 2016, Patria Bank S.A. a devenit actionar majoritar al Bancii Comerciale Carpatia S.A., prin detinerea unui procent de 64,16% din capitalul social al Bancii. La sfarsitul lunii aprilie 2017 Patria Bank si Banca Comerciala Carpatia au fuzionat, in urma fuziunii rezultand o singura banca sub denumirea de Patria Bank SA. Actionarul principal al Patria Bank S.A. este fondul de investitii Emerging Europe Accession Fund (EEAF), ai carui principali investitori sunt Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD), Fondul European pentru Investitii (FEI) - parte din grupul Bancii Europene pentru Investitii, Banca de Comert si Dezvoltare a Regiunii Marii Negre, DEG - parte a grupului bancar german KFW.

Avand in vedere faptul ca Patria Bank isi desfasoara activitatea in Bucuresti, iar SAI Patria Asset Management avea sediul in Sibiu, s-a decis ca activitatea operationala si sediul social al societatii sa fie mutat la Bucuresti, lucru concretizat in luna decembrie 2017 cand SAI Patria Asset Management SA si-a mutat activitatea din Sibiu, B-dul General Vasile Milea, nr.1, judetul



1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)

Sibiu, in Bucuresti, Soseaua Pipera, nr. 42, Camerele 6 si 8, etaj 7, Sector 2, ramand la Sibiu un punct de lucru. In urma luarii deciziei de mutare a activitatii la Bucuresti s-au notificat angajatii cu desfiintarea posturilor din Sibiu (pentru care a fost constituit provizion cu privire la salarii compensatorii - Nota 19) si infiintarea acelorasi posturi la Bucuresti.

In anul 2018 Societatea a avut un numar mediu de 6 salariati (2017: 6 salariati).

2. BAZELE INTOCMIRII

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare („Norma ASF 39/2015”). În înțelesul Normei ASF nr.39/2015, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt cele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 (“IFRS”).

Situatiile financiare consolidate sunt intocmite de Societatea care detine controlul, Patria Bank S.A., cu sediul in Bucuresti, str. Brezoianu Ion, Actor, nr. 31, in conformitate cu Regulamentul (CE) nr.1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului Uniunii Europene din 19 iulie 2002 si Norma ASF nr.39/2015. Situatiile financiare consolidate la 31 decembrie 2017 pot fi consultate pe site-ul societatii mama : www.patriabank.ro.

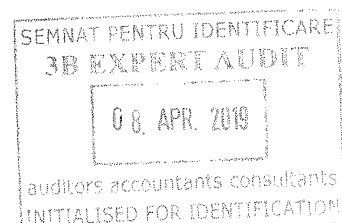
(b) Prezentarea situațiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul Poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în Situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global.

Actiunile financiare si datoriile financiare sunt compensate, iar suma neta este raportata in situatia pozitiei financiare doar cand exista un drept legal executoriu de a compensa sumele recunoscute si exista intentia sa se deconteze pe o baza neta, sau sa se realizeze activele si sa se deconteze datoriile in mod simultan. Veniturile si cheltuielile nu trebuie sa fie compensate in situatia rezultatului global cu exceptia cazului in care compensarea este prevazuta sau permisa de un IFRS.

(c) Bazele evaluării

Situatiile financiare ale Societatii sunt intocmite in baza conventiei costului istoric, cu exceptia investitiilor financiare detinute pentru tranzactionare, a investitiilor financiare disponibile pentru vanzare, instrumentelor financiare derivate, altor active si datorii financiare, recunoscute la valoarea justa, precum si a altor elemente de activ pe care Societatea le recunoaste la valoarea justa, asa cum apar prezentate in politicile contabile semnificative din cadrul notelor la situatiile financiare.



2. BAZELE INTOCMIRII (CONTINUARE)

(d) Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este definită aceasta de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc („LEU”). Situațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

(e) Continuitatea activității

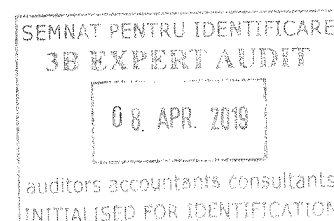
Conducerea Societății a realizat o evaluare a posibilității Societății de a-si continua activitatea in baza principiului „continuitatii activitatii” si considera ca dispune de toate resursele necesare pentru a-si continua activitatea in acelasi mod in viitorul apropiat. In plus, conducerea Societății nu dispune de informații in legatura cu incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care pot cauza indoieli semnificative asupra capacitatii Societății de a-si continua activitatea in baza principiului continuitatii activitatii. Prin urmare, situatiile financiare vor fi intocmite in continuare in baza principiului continuitatii activitatii.

(f) Judecati si estimari contabile semnificative

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Judecățile efectuate de către conducere în aplicarea IFRS care au un efect semnificativ asupra situațiilor financiare precum și estimările ce implică un risc semnificativ al unei ajustări semnificative în cursul anului viitor sunt prezentate în Nota 21.



3. POLITICILE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile prezentate în continuare au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în cadrul acestor situații financiare.

(a) Tranzacții în monedă străină

Operațiunile exprimate în monedă străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb de la data decontării tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situației poziției financiare sunt transformate în monedă funcțională la cursul din ziua respectivă. Câștigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia folosind cursul de schimb de la sfârșitul exercițiului financiar a activelor și datoriilor monetare denumite în monedă străină sunt recunoscute în profit sau pierdere.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017	Variație
Euro (EUR)	1: LEU 4,6639	1: LEU 4,6597	+ 0,09%
Dolar american (USD)	1: LEU 4,0736	1: LEU 3,8915	+ 4,68%

(b) Contabilizarea efectului hiperinflației

În conformitate cu IAS 29 situațiile financiare ale unei entități a cărei monedă funcțională este moneda unei economii hiperinflaționiste trebuie prezentate în unitatea de măsură curentă la data încheierii exercițiului financiar (elementele nemonetare sunt retratate folosind un indice general al prețurilor de la data achiziției sau a contribuției).

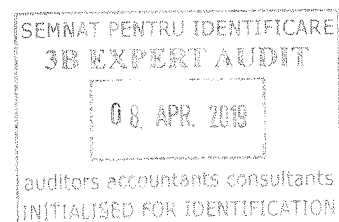
Conform IAS 29, o economie este considerată ca fiind hiperinflaționistă dacă, pe lângă alți factori, rata cumulată a inflației pe o perioadă de trei ani depășește 100%.

Scăderea continuă a ratei inflației și alți factori legați de caracteristicile mediului economic din România indică faptul că economia a cărei monedă funcțională a fost adoptată de către Societate a încetat să mai fie hiperinflaționistă, cu efect asupra perioadelor financiare începând cu 1 ianuarie 2004. Așadar, prevederile IAS 29 au fost adoptate în întocmirea situațiilor financiare până la data de 31 decembrie 2003.

(c) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ: numerarul efectiv, conturi curente și depozite constituite la bănci (inclusiv depozitele blocate și dobânzile aferente depozitelor bancare).

La întocmirea situației fluxurilor de trezorerie, s-au considerat ca numerar și echivalente de numerar: numerarul efectiv, conturile curente la bănci și depozitele cu o scadență inițială mai mică de 90 de zile (elemente din Notele 11 și 12).



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(d) Active și datorii financiare

(i) Clasificare

Societatea clasifică instrumentele financiare deținute în următoarele categorii:

Clasificare începând cu 1 ianuarie 2018

Societatea a adoptat IFRS 9 „Instrumente financiare” cu data aplicării inițiale 1 ianuarie 2018.

Acest standard înlocuiește prevederile din IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” privind clasificarea și evaluarea activelor financiare și înlocuiește modelul de estimare a ajustărilor pentru deprecierea activelor financiare cu un model bazat pe pierderi așteptate.

IFRS 9 conține o nouă abordare privind clasificarea și evaluarea activelor financiare care reflectă modelul de afacere în cadrul căruia sunt gestionate activele și caracteristicile fluxului de numerar. IFRS 9 include trei categorii principale de clasificare a activelor financiare: evaluate la cost amortizat, evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global și evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Active financiare evaluate la cost amortizat

Un activ financiar este evaluat la *costul amortizat* dacă îndeplinește ambele condiții prezentate mai jos și nu este desemnat ca fiind evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere:

- este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este păstrarea activelor pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale; și
- condițiile sale contractuale generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care sunt numai plăți ale principalului și dobânzii aferente sumei principale scadente.

La 31 decembrie 2018 Societatea nu deține active financiare clasificate în această categorie.

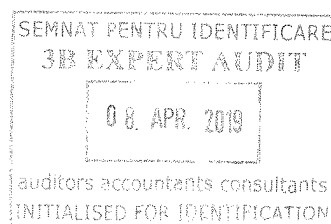
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Un activ financiar se evaluează la *valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global* numai dacă îndeplinește ambele condiții prezentate mai jos și nu este desemnat la valoare justă prin profit sau pierdere:

- este deținut în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este atins atât prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, cât și prin vânzarea de active financiare; și
- condițiile sale contractuale generează, la anumite date, fluxuri de trezorerie care reprezintă numai plăți ale principalului și dobânzii aferente sumei principale scadente.

La recunoașterea inițială a unei investiții în instrumente de capitaluri proprii care nu este deținută pentru tranzacționare, Societatea poate alege în mod irevocabil să prezinte modificări ulterioare ale valorii juste în alte elemente ale rezultatului global. Aceste opțiuni se aplică pentru fiecare instrument, după caz.

La 31 decembrie 2018 Societatea deține active financiare clasificate în această categorie.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(d) Active și datorii financiare (continuare)

(i) Clasificare (continuare)

Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

Toate activele financiare care nu sunt clasificate ca fiind evaluate la costul amortizat sau la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, așa cum este descris mai sus, vor fi evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere. În plus, la recunoașterea inițială, Societatea poate desemna în mod irevocabil ca un activ financiar, care altfel întrunește cerințele pentru a fi evaluat la cost amortizat sau la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, să fie evaluat la valoare justă prin profit sau pierdere, dacă acest lucru elimină sau reduce în mod semnificativ o neconcordanță contabilă care ar apărea dacă s-ar proceda în alt mod.

La 31 decembrie 2018 Societatea deține active financiare clasificate în această categorie.

Noul standard elimină categoriile existente în IAS 39 de investiții deținute până la scadență, credite și creanțe și active disponibile în vederea vânzării.

Clasificare până la 31 decembrie 2017

Active sau datorii financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

Această categorie include active financiare sau datorii financiare deținute pentru tranzacționare și instrumente financiare clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere la momentul recunoașterii inițiale. Un activ sau o datorie financiară sunt clasificate în această categorie dacă au fost achiziționate în principal cu scop speculativ sau dacă au fost desemnate în această categorie de către conducerea Societății. Instrumentele financiare derivate sunt clasificate ca fiind deținute pentru tranzacționare dacă nu reprezintă instrumente utilizate pentru contabilitatea de acoperire.

Investiții deținute până la scadență

Investițiile deținute până la scadență reprezintă acele active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile și scadență fixă, pe care Societatea are intenția fermă și posibilitatea de a le păstra până la scadență. Investițiile deținute până la scadență sunt măsurate la cost amortizat prin metoda dobânzii efective minus pierderi din depreciere.

Credite și creanțe

Creditele și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă, altele decât cele pe care Societatea intenționează să le vândă imediat sau în viitorul apropiat.

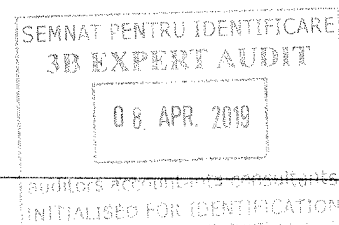
Active financiare disponibile în vederea vânzării

Activele financiare disponibile în vederea vânzării sunt acele active financiare care nu sunt clasificate drept credite și creanțe, investiții deținute până la scadență, sau active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Ulterior recunoașterii inițiale, activele financiare disponibile în vederea vânzării pentru care există o piață activă sunt măsurate la valoare justă iar modificările de valoare justă, altele decât pierderile din depreciere, precum și câștigurile și pierderile rezultate din variația cursului de schimb aferent elementelor monetare disponibile în vederea vânzării, sunt recunoscute direct în capitalurile proprii. În momentul în care activul este derecunoscut, câștigul sau pierderea cumulată este transferată în profit sau pierdere.

Activele financiare disponibile în vederea vânzării pentru care nu există o piață activă și pentru care nu este posibilă determinarea în mod credibil a unei valori juste sunt evaluate la cost și sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

La 31 decembrie 2017 Societatea deține active financiare clasificate în această categorie.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(d) Active și datorii financiare (continuare)

(ii) *Recunoaștere*

Activele și datoriile sunt recunoscute la data la care Societatea devine parte contractuală la condițiile respectivului instrument. Activele și datoriile financiare sunt măsurate la momentul recunoașterii inițiale la valoare justă.

(iii) *Compensări*

Activele și datoriile financiare sunt compensate, iar rezultatul net este prezentat în situația poziției financiare doar atunci când există un drept legal de compensare și dacă există intenția decontării lor pe o bază netă sau dacă se intenționează realizarea activului și stingerea datoriei în mod simultan.

Veniturile și cheltuielile sunt prezentate net numai atunci când este permis de standardele contabile, sau pentru profitul și pierderea rezultate dintr-un grup de tranzacții similare cum ar fi cele din activitatea de tranzacționare a Societății.

(iv) *Evaluarea la cost amortizat*

Costul amortizat al unui activ sau datorii financiare reprezintă valoarea la care activul sau datoria financiară este măsurată după recunoașterea inițială, mai puțin plățile de principal, la care se adaugă sau din care se scade amortizarea cumulată până la momentul respectiv folosind metoda dobânzii efective, mai puțin reducerile aferente pierderilor din depreciere.

(v) *Evaluarea la valoarea justă*

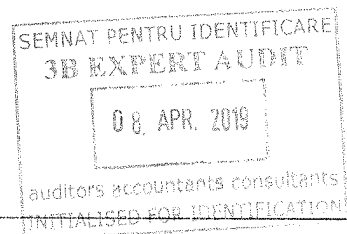
Valoarea justă este prețul care ar fi primit ca urmare a vânzării unui activ sau prețul care ar fi plătit pentru a transfera o datorie printr-o tranzacție normală între participanții la piață la data evaluării, care are loc pe o piață principală (piața cu cel mai mare volum și nivel de activitate) sau, în absența unei piețe principale, pe cea mai avantajoasă piață la care Societatea are acces la acea dată. Valoarea justă a unei datorii reflectă efectul riscului nerespectării obligațiilor (riscul de non-performanță).

Atunci când sunt disponibile, Societatea măsoară valoarea justă a unui instrument utilizând prețul cotel pe o piață activă pentru acest instrument. O piață este considerată activă în cazul în care tranzacțiile cu activul sau datoria au loc cu o frecvență și un volum suficiente pentru a furniza constant informații pentru stabilirea prețului.

În cazul în care nu există un preț cotel pe o piață activă, Societatea utilizează tehnici de evaluare care maximizează utilizarea de date de intrare observabile relevante și minimizează utilizarea datelor de intrare neobservabile. Tehnica de evaluare aleasă încorporează toți factorii pe care participanții de pe piață i-ar lua în considerare în stabilirea prețului unei tranzacții.

Cea mai bună dovadă a valorii juste a unui instrument financiar la recunoașterea inițială este prețul tranzacției - adică valoarea justă a contraprestației primită sau dată. Dacă Societatea determină că valoarea justă la recunoașterea inițială diferă de prețul tranzacției iar valoarea justă este evidentă fie prin existența unei cotații pe o piață activă pentru un activ sau o datorie similare, fie printr-o tehnică de evaluare bazată pe intrări observabile în piață, atunci instrumentul respectiv este inițial măsurat la valoare justă.

Societatea recunoaște transferurile între nivelurile de ierarhie a valorii juste la sfârșitul perioadei de raportare în care a avut loc transferul.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(d) Active și datorii financiare (continuare)

(vi) Identificarea deprecierei și evaluarea pierderilor de credit așteptate

Active financiare măsurate la cost amortizat începând cu 1 ianuarie 2018

IFRS 9 înlocuiește modelul pierderii întâmplare din IAS 39 cu modelul pierderii așteptate.

Pierderea de credit așteptată reprezintă diferența dintre toate fluxurile de trezorerie contractuale care sunt datorate Societății și toate fluxurile de trezorerie pe care Societatea preconizează să le primească, actualizate la rata dobânzii efective inițiale.

Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat ca urmare a riscului de credit în cazul în care s-au produs unul sau mai multe evenimente ce au un impact negativ asupra fluxurilor de numerar viitoare estimate ale activelor.

Societatea evaluează dacă riscul de credit pentru un activ financiar a crescut semnificativ de la recunoașterea inițială pe baza informațiilor, disponibile fără cost sau efort nejustificat, ce sunt un indicator al creșterilor semnificative în riscul de credit de la recunoașterea inițială.

Societatea recunoaște în profit sau pierdere valoarea modificărilor pierderilor de credit așteptate pe toată durata de viață a activelor financiare drept câștig sau pierdere din depreciere.

Câștigul sau pierderea din depreciere se determină ca diferență între valoarea contabilă a activului financiar și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata dobânzii efective a activului financiar la momentul inițial.

Societatea recunoaște modificările favorabile în pierderile de credit așteptate pe toată durata de viață drept câștig din depreciere, chiar dacă pierderile de credit așteptate pe toată durata de viață sunt mai mici decât valoarea pierderilor de credit așteptate care au fost incluse în fluxurile de trezorerie estimate la recunoașterea inițială.

La 31 decembrie 2018 Societatea deține active financiare clasificate în această categorie.

Active financiare măsurate la cost amortizat până la 31 decembrie 2017

La data închiderii exercițiului financiar, Societatea analizează dacă există vreun indiciu obiectiv potrivit căruia un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat dacă și numai dacă există indicii obiective cu privire la deprecierea apărută ca rezultat al unui sau mai multor evenimente ce au avut loc după recunoașterea inițială a activului ("eveniment generator de pierdere"), iar evenimentul sau evenimentele generatoare de pierdere au un impact asupra fluxurilor de numerar viitoare ale activului financiar sau grupului de active financiare care poate fi estimat în mod credibil.

Dacă există indicii obiective că a avut loc o pierdere din deprecierea investițiilor deținute până la scadență sau a creditelor și creanțelor înregistrate la cost amortizat, atunci pierderea este măsurată ca diferență între valoarea contabilă a activului și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând metoda dobânzii efective activului financiar la momentul inițial.

Dacă un credit, o creanță sau o investiție deținută până la scadență are o rată variabilă a dobânzii, rata de actualizare pentru evaluarea oricărei pierderi din amortizare este rata variabilă curentă a dobânzii, specificată în contract. Valoarea contabilă a activului este diminuată prin folosirea unui cont de ajustări pentru depreciere. Cheltuiala cu pierderea din depreciere se recunoaște în profit sau pierdere.

Dacă într-o perioadă următoare un eveniment care a avut loc ulterior momentului recunoașterii deprecierei determină reducerea pierderii din depreciere, pierderea din depreciere recunoscută anterior este reluată fie direct, fie prin folosirea unui cont de ajustări pentru depreciere. Reducerea pierderii din depreciere se recunoaște în profit sau pierdere.

La 31 decembrie 2017 Societatea nu deține active financiare clasificate în această categorie.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(d) Active și datorii financiare (continuare)

(vi) Identificarea și evaluarea deprecierei de valoare (continuare)

Active financiare disponibile în vederea vânzării până la 31 decembrie 2017

În cazul activelor financiare disponibile în vederea vânzării, atunci când o scădere în valoarea justă a unui activ financiar disponibil în vederea vânzării a fost recunoscută direct în capitalurile proprii și există dovezi obiective că activul este depreciat, pierderea cumulată ce a fost recunoscută direct în capitalurile proprii va fi reluată din conturile de capitaluri proprii și recunoscută în profit sau pierdere chiar dacă activul financiar nu a fost încă derecunoscut.

Pierderile din deprecierea activelor recunoscute în profit sau pierdere aferente unor participații clasificate ca fiind disponibile în vederea vânzării nu pot fi reluate în profit sau pierdere. Dacă, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unei participații depreciate crește, creșterea valorii va fi recunoscută direct în alte elemente ale rezultatului global.

Dacă există indicii obiective cu privire la o pierdere din deprecierea unei participații nelistate care nu este prezentată la valoare justă deoarece valoarea justă nu poate fi măsurată în mod credibil, sau cu privire la un activ financiar derivat care este legat sau care urmează a fi decontat printr-un astfel de instrument nelistat, valoarea pierderii din depreciere este măsurată ca diferența dintre valoarea contabilă a activului financiar și valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de rentabilitate internă curentă a pieței pentru un activ financiar similar. Aceste pierderi din depreciere nu sunt reluate în profit sau pierdere.

Pentru a determina dacă un activ este depreciat, Societatea ia în considerare evenimentele generatoare de pierderi relevante, cum ar fi scăderea semnificativă și pe termen lung a valorii juste sub cost; condițiile pieței și ale domeniului de activitate, în măsura în care acestea influențează valoarea recuperabilă a activului; condițiile financiare și perspectivele pe termen scurt ale emitentului, inclusiv orice evenimente specifice nefavorabile ce pot influența operațiunile desfășurate de emitent, pierderile recente ale emitentului, raportul calificat al auditorului independent asupra celor mai recente situații financiare ale emitentului, etc.

Valoarea pierderii cumulate care este reluată din conturile de capitaluri proprii în conturile de profit sau pierdere va fi diferența dintre costul de achiziție (net de rambursările de principal și amortizare) și valoarea justă curentă, minus orice pierdere din deprecierea acelui activ financiar recunoscută anterior în profit sau pierdere.

Date fiind limitările intrinseci ale metodologiilor aplicate și incertitudinea semnificativă a evaluării activelor pe piețele internaționale și locale, estimările Societății pot fi revizuite semnificativ după data aprobării situațiilor financiare.

(vii) Derecunoaștere

Societatea derecunoaște un activ financiar atunci când drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ financiar expiră, sau atunci când Societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente acelui activ financiar într-o tranzacție în care a transferat în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile dreptului de proprietate. De asemenea, Societatea derecunoaște integral activele financiare atunci când nu are estimări rezonabile de recuperare a fluxurilor de trezorerie contractuale.

Orice interes în activele financiare transferate reținut de Societate sau creat pentru Societate este recunoscut separat ca un activ sau datorie.

Societatea derecunoaște o datorie financiară atunci când s-au încheiat obligațiile contractuale sau atunci când obligațiile contractuale sunt anulate sau expiră.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(e) Active immobilizate clasificate ca deținute în vederea vânzării

Activele immobilizate clasificate ca deținute în vederea vânzării sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea justă minus costurile de vânzare.

Activele immobilizate și grupurile destinate cedării sunt clasificate ca deținute în vederea vânzării dacă valoarea lor contabilă va fi recuperată în principal printr-o operațiune de vânzare, și nu prin utilizarea lor continuă. Această condiție este considerată ca fiind îndeplinită numai atunci când vânzarea este probabilă și se estimează că va fi finalizată în nu mai mult de un an de la data clasificării, iar activele sunt disponibile pentru o vânzare imediată, așa cum acestea se prezintă la momentul respectiv. Schimbul de active este considerat a fi o vânzare în scopul clasificării ca deținute în vederea vânzării numai în cazul în care acel schimb are o substanță economică.

La 31 decembrie 2018 Societatea nu deține active immobilizate clasificate în această categorie.

(f) Imobilizări corporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost. Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxele nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesare pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Imobilizările corporale sunt clasificate de către Societate în următoarele clase de active de aceeași natură și cu utilizări similare:

- Echipamente, instalații tehnice și mașini;
- Mijloace de transport;
- Mobilier și alte imobilizări corporale.

După recunoașterea inițială, o imobilizare corporală este contabilizată la cost minus amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate (Nota 13).

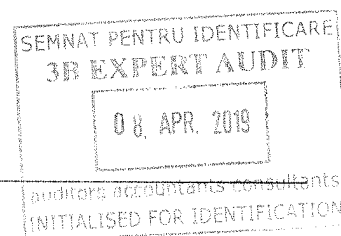
Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează în profit sau pierdere atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(ii) Amortizarea imobilizărilor corporale

Amortizarea este calculată folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Echipamente, instalații tehnice și mașini	3-24 ani
Mijloace de transport	5-6 ani
Mobilier și alte imobilizări corporale	3-30 ani

Metodele de amortizare, duratele utile de viață estimate precum și valorile reziduale sunt revizuite de către conducerea Societății la fiecare dată de raportare.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(f) Imobilizări corporale (continuare)

(iii) Vânzarea / casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din poziția financiară împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în profitul sau pierderea curentă.

(g) Imobilizări necorporale

(i) Recunoaștere și evaluare

Imobilizările necorporale sunt evaluate inițial la cost. După recunoașterea inițială, o imobilizare necorporală este contabilizată la cost minus amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate (Nota 3i).

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul căruia îi sunt destinate. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuielile pentru deprecierea fondului comercial și mărcile generate intern, sunt recunoscute în profit sau pierdere în momentul în care sunt suportate.

(ii) Amortizarea imobilizărilor necorporale

Amortizarea este calculată pentru costul activului sau o altă valoare care substituie costul, minus valoarea reziduală. Amortizarea este recunoscută în profit sau pierdere utilizând metoda liniară pentru durata de viață utilă estimată pentru imobilizările necorporale, de la data la care sunt disponibile pentru utilizare; această modalitate reflectând cel mai fidel modul preconizat de consumare a beneficiilor economice încorporate în activ.

Duratele de viață utile estimate pentru perioada curentă și pentru perioadele comparative sunt următoarele:

Programe informatice	1-3 ani
Alte imobilizări necorporale	1-5 ani

Metodele de amortizare, duratele de viață utilă și valorile reziduale sunt revizuite la fiecare sfârșit de an financiar și sunt ajustate corespunzător.

(iii) Vânzarea / casarea imobilizărilor necorporale

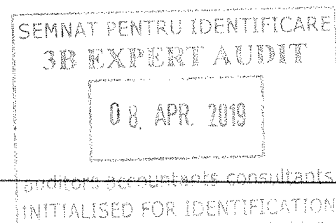
Imobilizările necorporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din poziția financiară împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operațiune sunt incluse în profitul sau pierderea curentă.

(h) Deprecierea activelor altele decât cele financiare

Valoarea contabilă a activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care este independent față de alte active și alte grupuri de active. Pierderile din depreciere se recunosc în profit sau pierdere.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea aceluși activ sau unități.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(h) Deprecierea activelor altele decât cele financiare (continuare)

Pentru determinarea valorii nete de utilizare, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierderea din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

(i) Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în situația poziției financiare atunci când pentru Societate se naște o obligație legată de un eveniment trecut și este probabil ca în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație și se poate face o estimare rezonabilă a valorii obligației. Pentru determinarea provizionului, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice datoriei respective.

(j) Venituri din dobânzi și cheltuieli cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzi sunt recunoscute în profit sau pierdere prin metoda dobânzii efective. Rata dobânzii efective reprezintă rata care actualizează plățile și încasările în numerar preconizate în viitor pe durata de viață așteptată a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durată mai scurtă) la valoarea contabilă a activului sau datoriei financiare.

(k) Venituri din activitatea de administrare

Veniturile din activitatea de administrare sunt recunoscute în baza contractelor încheiate cu fondurile administrate. Prețul contractelor este reprezentat de comisionul lunar de administrare și un comision de performanță determinate în conformitate cu prevederile contractuale.

(l) Beneficiile angajaților

(i) Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în profit și pierdere pe măsură ce serviciul aferent este prestat.

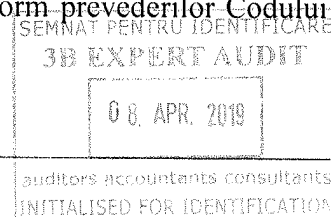
Beneficiile pe termen scurt ale angajaților, în anul 2018, includ salariile, primele, iar în anul 2017 salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuielă atunci când serviciile sunt prestate. Se recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Ca urmare a desființării unui număr de posturi în Sibiu, Societatea a efectuat în anul 2018 plăți în valoare de 3 salarii nete pentru salarii compensatorii destinate angajaților vizati de modificarea mutării sediului Societății de la Sibiu la București.

(ii) Planuri de contribuții determinate

Toți angajații Societății sunt asigurați și au obligația legală de a contribui (prin intermediul contribuțiilor sociale) la sistemul de pensii al Statului român (un plan de contribuții determinate al Statului).

În anul 2018 Societatea reține, declară și plătește în numele angajaților proprii contribuția la asigurările sociale și contribuția la asigurările sociale de sănătate conform prevederilor Codului fiscal modificat prin OUG nr.79/2017.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(l) Beneficiile angajaților (continuare)

(ii) Planuri de contribuții determinate (continuare)

Societatea a efectuat, până la 31 decembrie 2017, plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, asigurările de sănătate și fondul de șomaj, în decursul derulării activității normale.

Societatea nu este angajată în nici un alt sistem de beneficii post pensionare. Societatea nu are obligația de a presta servicii ulterioare foștilor sau actualilor salariați.

(iii) Beneficiile angajaților pe termen lung

Obligația netă a Societății în ceea ce privește beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentată de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate de către aceștia în perioada curentă și perioadele anterioare.

Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

(m) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația profitului sau pierderii și în alte elemente ale rezultatului global dacă impozitul este aferent elementelor de capital.

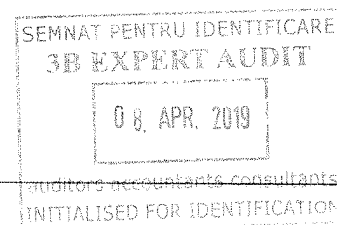
Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicabile la data poziției financiare și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente.

Impozitul amânat este determinat pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora folosită pentru raportare în situațiile financiare. Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare: recunoașterea inițială a fondului comercial, recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează nici profitul contabil nici pe cel fiscal și diferențe provenind din investiții în filiale, cu condiția ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat. Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării.

Creanța privind impozitul amânat este recunoscută numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat se compensează dacă există un drept legal de a compensa datoriile privind impozitul curent cu creanțele privind impozitul curent și acestea se raportează la impozitul perceput de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate impozabilă, sau pentru entități impozabile diferite ale căror datorii și creanțe privind impozitul curent urmează să se compenseze sau să se realizeze în același timp.

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, rata impozitului pe profit utilizată la calculul impozitului curent a fost de 16%. Pana la 31 decembrie 2017 Societatea nu a identificat diferențe temporare ce s-ar fi putu constitui în baze pentru impozit amânat. Din exercițiul financiar 2018 Societatea a intrat sub incidența impozitului pe veniturile microîntreprinderilor (Nota 9) îndeplinind condițiile din capitolul III Cod fiscal adoptat prin Legea nr.227/2015.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(n) Dividende de distribuit

Dividendele sunt tratate ca o distribuire a profitului în perioada în care au fost declarate și aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor.

(o) Evenimente ulterioare

Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data raportării sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare încheierii exercițiului financiar care nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

(p) Părți afiliate

Diferite entități sau persoane sunt considerate a fi în relații speciale cu Societatea și în cazul în care una din părți, fie prin proprietate, fie prin drepturi contractuale, relații familiale sau alte situații similare pot controla direct sau indirect cealaltă parte, sau o pot influența în mod semnificativ în luarea unor decizii financiare sau operaționale.

Tranzacțiile între părți afiliate reprezintă un transfer de resurse sau obligații între părți afiliate indiferent dacă implică un preț sau nu.

(q) Standarde și interpretări noi care nu sunt încă în vigoare

Un număr de standarde noi, amendamente și interpretări ale standardelor nu sunt încă în vigoare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 și nu au fost aplicate în întocmirea acestor situații financiare:

a) IFRS 16 Contracte de leasing (data intrării în vigoare: perioade anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2019)

Acest standard înlocuiește prevederile din IAS 17 „Contracte de leasing” și interpretările aferente și elimină modelul actual de contabilitate pentru locatari, cele mai multe contracte de leasing sunt recunoscute în cadrul unui singur model, fiind eliminată distincția dintre leasing operațional și financiar.

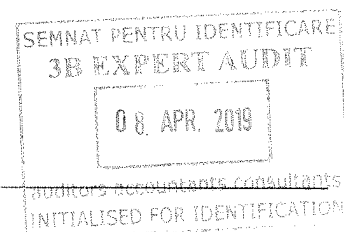
În conformitate cu IFRS 16, un contract este sau conține leasing dacă transmite dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioadă de timp, în schimbul unei contraprestații. În cazul acestui tip de contracte, noul model impune ca un locatar să recunoască un activ cu drept de utilizare a activului suport și o datorie de leasing. Activul referitor la dreptul de utilizare este amortizat iar datoria acumulează dobânda. Acest lucru va avea ca rezultat un model de recunoaștere a unei cheltuieli mai mari la începutul contractelor pentru cele mai multe leasing-uri, chiar și atunci când locatarul plătește chirii anuale constante.

Noul standard introduce o serie de excepții de la domeniul de aplicare pentru utilizatori care includ:

- contracte de leasing cu o durată de închiriere de 12 luni sau mai puțin și care nu conțin opțiuni de achiziție, și
- contracte de leasing unde activul suport are o valoare mică.

Contabilitatea locatorului va rămâne în mare măsură neafectată de introducerea noului standard iar distincția dintre leasing-ul operațional și cel financiar va fi păstrată.

Societatea estimează că noul standard nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare.



3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

(q) Standarde și interpretări noi care nu sunt încă în vigoare (continuare)

b) IFRIC 23 Incertitudini cu privire la tratamentul impozitului pe profit (data intrării în vigoare: perioade anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2019)

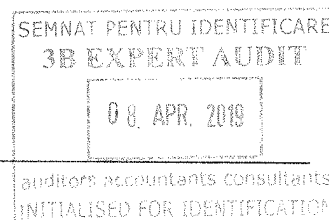
IFRIC 23 clarifică contabilizarea tratamentelor impozitului pe profit care încă nu au fost acceptate de autoritățile fiscale, având în același timp obiectivul de a spori transparența. În conformitate cu IFRIC 23, testul cheie este dacă este probabil ca autoritatea fiscală să accepte tratamentul fiscal ales de Societate. Dacă este probabil ca autoritățile fiscale să accepte tratamentul fiscal incert, atunci sumele fiscale înregistrate în situațiile financiare sunt în concordanță cu declarația fiscală, fără o incertitudine reflectată în evaluarea impozitelor curente și amânate. În caz contrar, rezultatul fiscal (sau pierderea fiscală), bazele de impozitare și pierderile fiscale neutilizate se determină într-un mod care să prezică mai bine rezolvarea incertitudinii, utilizând fie valoarea unică cea mai probabilă, fie valoarea așteptată (suma ponderată probabilistic). Societatea trebuie să presupună că autoritatea fiscală va examina poziția și va cunoaște pe deplin toate informațiile relevante.

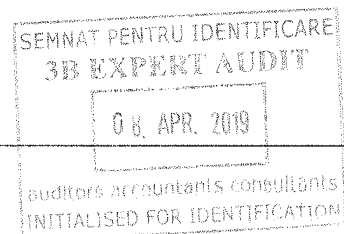
Societatea nu se așteaptă ca Interpretarea să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, deoarece nu are poziții fiscale incerte semnificative.

c) Amendamente la IFRS 9: Plăți în avans cu compensare negativă (data intrării în vigoare: perioade anuale ce încep cu data de 1 ianuarie 2019)

Aceste amendamente abordează preocupările legate de contabilizarea activelor financiare care includ opțiuni specifice de plată anticipată. În special, preocuparea a fost legată de modul în care o societate ar clasifica și evalua un instrument de datorie dacă debitorului i s-ar permite să plătească anticipat instrumentul la o sumă mai mică decât principalul neplătit și dobânda datorată. O astfel de sumă de plată anticipată este adesea descrisă ca incluzând "compensare negativă".

Societatea nu consideră că aceste amendamente vor avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare.





4. VENITURI DIN COMISIOANE

Veniturile din comisioane cuprind comisioanele de administrare a fondurilor deschise de investitii.

	Anul incheiat la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Venituri din comisioane FDI Patria Stock	232.648	179.641
Venituri din comisioane FDI Patria Global	256.371	196.047
Venituri din comisioane FDI Patria Obligatiuni	749.872	834.714
Total venituri din comisioane	1.238.891	1.210.402

5. CASTIG NET PRIVIND ACTIVELE FINANCIARE

	Anul incheiat la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
a) Câștig net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere / activelor financiare detinute pentru tranzactionare	33.949	143.624
b) Pierdere neta / Câștig net din vanzarea activelor financiare	(808)	7.180
Total	33.141	150.804

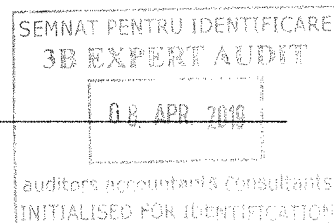
6. ALTE VENITURI

	Anul incheiat la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Pierdere neta / Castig net din diferente de curs valutar	(137)	(24)
Venituri din reluare provizioane de riscuri si cheltuieli (Nota 16)	73.605	535
Total	73.468	511

7. CHELTUIELI CU COMISIOANELE

	Anul incheiat la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Comisioane de distributie	39.122	43.823
Total	39.122	43.823

Comisioanele de distribuite se platesc catre distribuitorul de unitati de fond (Patria Bank S.A.).



8. CHELTUIELI CU SALARIILE SI ALTE ELEMENTE SIMILARE

	Anul incheiat la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Salarii si alte cheltuieli cu personalul	1.021.649	629.990
Contributii la asigurarile sociale	31.585	151.005
Total	1.053.234	780.995

Diminuarea cheltuielilor cu asigurarile sociale se datorează schimbărilor legislative. De la 01.01.2018 s-a modificat Codul Fiscal, adoptat prin Legea nr.227/2015, prin OUG nr.79/2017 privind contribuțiile sociale (CAS și CASS). Contribuțiile sociale se suportă doar de salariați, angajatorul suportă doar contribuția asiguratorie pentru muncă (în cotă de 2,25%). În vederea aplicării modificărilor legislative, Societatea a majorat corespunzător salariul brut de încadrare.

9. ALTE CHELTUIELI

	Anul incheiat la	
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Cheltuieli cu materialele consumabile	11.681	42.663
Chirii	172.359	35.000
Impozite si taxe, altele decat impozitul pe profit	21.619	21.837
Cheltuieli cu intretinerea si utilitati	44.154	6.149
Posta, telefoane	9.094	9.094
Publicitate, donatii si sponsorizari	6.515	3.000
Onorarii si cotizatii (i)	41.873	38.779
Cheltuieli cu servicii terti	109.560	45.671
Cheltuieli constituire provizioane pentru riscuri si cheltuieli	490	73.535
Alte cheltuieli (deplasari, asigurari, protocol etc.)(ii)	12.747	14.457
Total	430.092	290.185

(i) Onorariile si cotizatiile includ la 31 decembrie 2018 cheltuielile cu auditul situatiilor financiare ale Societatii in suma de 9.877 lei (2017: 13.863 lei), cheltuielile cu auditul situatiilor financiare ale FDI Patria Obligatiuni (cheltuieli suportate de Societate, conform prospectului de emisiune al acestui fond) in suma de 9.877 lei (2017: 13.863 lei), cheltuieli cu auditorul intern in suma de 4.595 lei (2017: 4.320 lei), cheltuieli cu contributi asociatii profesionale in suma de 5.879 lei (2017: 6.656 lei), cheltuieli cu auditul sistemului informatic 11.645 lei si in 2017 cheltuieli cu onorarii notariale in suma de lei 77 lei.

(ii) Alte cheltuieli cuprind la 31 decembrie 2018 cheltuieli cu deplasarile in suma de 383 lei (2017: 522 lei), cheltuieli cu asigurarile in suma de 3.508 lei (2017: 8.517 lei), cheltuieli cu comisioane bancare in suma de 1.056 lei (2017: 1.427 lei), cheltuieli de protocol in suma de 3.104 lei (2017: 3.980 lei), cheltuieli transport 498 lei si alte cheltuieli de exploatare in suma de 4.198 lei (2017: 12 lei).

10. IMPOZIT PE PROFIT

	<u>31 decembrie 2017</u>
Impozit pe profit curent	48.605
Total impozit pe profit	48.605

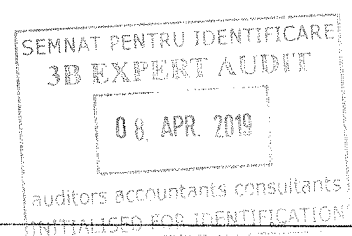
Rata legala de impozit pe profit in 2017 a fost de 16%.

Rezultatul contabil inainte de impozitare si cheltuiala fiscala pentru 2017 pot fi reconciliate dupa cum urmeaza:

	<u>2017</u>
Profit inainte de impozitare	238.351
Efectul elementelor statutare nedeductibile	84.178
Impozitul pe profit, 16%	51.605
Credit fiscal sponsorizare	(3.000)
Efectul elementelor similare veniturilor	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	48.605

Incepand cu 01 ianuarie 2018 Societatea a aplicat prevederile Titlului III "Impozitul pe venitul microintreprinderilor" din Codul Fiscal adoptat prin Legea 227/ 2015 cu modificarile si completarile ulterioare. In anul 2018 Societatea datoreaza un impozit pe venitul microintreprinderilor, in cota de 1%, in valoare de **13.335 lei** aferent unei baze de calcul formata din:

Venit din comisioane	Nota 3	1.238.891
Venit din dobanzi	Nota 4	4.605
Venit din vanzare active financiare		2.382
Venit din reevaluarea activelor financiare la valoare justa prin contul de profit si pierdere		87.593
Total		1.333.471



11. ACTIVE FINANCIARE LA VALOARE JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Unitati de fond(i)	1.405.380	3.333.238
Total	<u>1.405.380</u>	<u>3.333.238</u>

(i) Activele financiare detinute in vederea tranzactionarii la 01.01.2018 reprezentand unitati de fond la fonduri deschise administrate de Societate (conform IAS 39) au fost reclasificate conform IFRS 9 in active financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

În baza reglementărilor emise de Autoritatea de Supraveghere Financiară, unitățile de fond sunt evaluate la valoarea unitara a activului net, calculat de către administratorul de fond utilizând cotații de închidere pentru instrumentele financiare detinute de fonduri. În cazul în care Societatea observă că pentru deținerile unui fond nu există o piață activă, apelează pentru evaluare la informații publice cu privire la deținerile fondului (situații financiare, rapoarte de audit, structura portofoliului etc.), respectiv la valoarea activului net. În baza activului net se obține un VUAN corectat cu ajustările considerate necesare la valoarea activului net în urma analizei informațiilor publice menționate anterior.

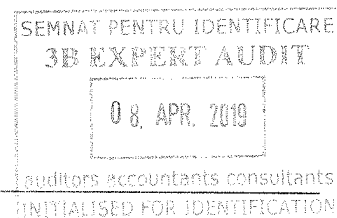
12. DEPOZITE PLASATE LA BANCII

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Depozite bancare la vedere	275.000	250.000
Creanțe atașate	712	1.381
Total depozite plasate la bănci	<u>275.712</u>	<u>251.381</u>

13. NUMERAR SI CONTURI LA BANCII

Numerarul si echivalentele de numerar includ disponibilitatile din caseria unitatii, conturile curente la banci si depozitele bancare pe termen scurt. Utilizarea acestora de catre Societate nu suporta nici un fel de restrictii.

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Disponibilitati in casierie	135	-
Conturi curente la banci	19.349	12.434
Total	<u>19.484</u>	<u>12.434</u>



14. IMOBILIZARI NECORPORALE SI CORPORALE

La 31 decembrie 2018 :

	Imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Total imobilizari
<i>Cost</i>			
1 ianuarie 2018	86.134	201.650	287.784
Intrari	6.703	1.387	8.090
Iesiri	21.346	18.440	39.786
La 31 decembrie 2018	71.491	184.597	256.088
<i>Amortizare acumulata</i>			
La 1 ianuarie 2018	74.831	128.818	203.649
Amortizarea anului	7.848	32.050	39.898
Iesiri	21.346	18.332	39.678
La 31 decembrie 2018	61.333	142.536	203.869
Valoare contabila la 31 decembrie 2018	10.158	42.061	52.219

La 31 decembrie 2017:

	Imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Total imobilizari
<i>Cost</i>			
1 ianuarie 2017	83.234	129.728	212.962
Intrari	2.900	75.451	78.351
Iesiri	-	3.529	3.529
La 31 decembrie 2017	86.134	201.650	287.784
<i>Amortizare acumulata</i>			
La 1 ianuarie 2017	69.523	127.910	197.433
Amortizarea anului	5.308	4.437	9.745
Iesiri	-	3.529	3.529
La 31 decembrie 2017	74.831	128.818	203.649
Valoare contabila la 31 decembrie 2017	11.303	72.832	84.135

SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE
 3B EXPERT AUDIT
 08. APR. 2019
 auditors accountants consultants
 INITIALISED FOR IDENTIFICATION

15. ALTE ACTIVE

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Cienti (i)	92.516	102.221
Alte creante (ii)	-	13.762
Cheltuieli in avans	<u>4.550</u>	<u>3.096</u>
Total	<u>97.066</u>	<u>119.079</u>

(i) Cienti reprezinta sume de incasat de la fondurile administrate aferente comisiunelor de administrare, care se deconteaza intr-o perioada mai mica de 1 luna.

(ii) Creantele reprezinta concedii medicale de recuperat de la Casa Nationala de Sanatate Sibiu in valoare de 447 lei si impozit pe profit de recuperat 13.315 lei, recuperate in anul 2018.

16. DATORII COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Furnizori	4.564	40.750
Furnizori – facturi nesosite	26.029	42.929
Creditori diversi	5.051	5.099
Salariile nete	35.467	31.374
Impozite si contributii aferente salariilor	35.868	52.158
TVA de plata	299	
Impozit pe veniturile microintreprinderii	3.063	-
Total	<u>110.341</u>	<u>172.310</u>

17. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2017	Cresteri	Reluuri	Sold la 31 decembrie 2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru beneficiile angajatilor (i)	72.980		72.980	-
Alte provizioane (ii)	559	490	625	424
Total	73.539	490	73.605	424

(i) Ca urmare a mutarii sediului Societatii de la Sibiu la Bucuresti (Nota 1) Societatea a desfiintat un numar de posturi in Sibiu, in 2017. Ca urmare a acestei mutari Societatea a constituit un provizion pentru salarii compensatorii destinate angajatilor vizati de aceasta modificare care a fost reluat in cursul anului 2018, la data platii salariilor compensatorii.

(ii) Natura obligatiei: Premii ce se vor acorda in anul 2019 (respectiv 2018) investitorilor inscriși in programul prestabilit de subscrieri in cursul anului 2018 (respectiv 2017), conform prospectelor de emisiune ale fondurilor administrate.

18. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al Societatii este in valoare totala de 800.100 lei, subscris si varsat integral, compus din 8.001 actiuni nominative cu o valoare nominala de 100 lei/actiune, cu structura:

Actionari	Valoare detinere LEI	Nr. actiuni	Procent detinere %
PATRIA BANK S.A.	800.000	8.000	99,987502
SSIF Carpatica Invest S.A.	100	1	0,012498
TOTAL	800.100	8.001	100.00

In cursul anilor 2018 si 2017 nu au avut loc modificari ale capitalului social. Societatea nu a detinut la finele anilor 2018 si 2017 actiuni proprii.

19. REZERVE LEGALE

Conform prevederilor Legii Societatilor nr.31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, trebuie alocate rezerve legale, la un nivel de 5% din profitul brut pana la limita a 20% din capitalul social.

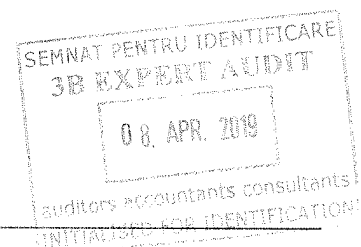
In anul 2015 rezervele legale au atins pragul stabilit conform prevederilor legale, in valoare de 160.020 lei.

Rezerva legala nu este distribuibila actionarilor.

20. TRANZACTII SI SOLDURI CU PARTI AFILIATE AFLATE IN RELATII SPECIALE

a) Grupul din care face parte Societatea

SAI Patria Asset Management S.A. este membra a Grupului Financiar Patria Bank. Din cadrul Grupului mai fac parte Patria Bank SA (societatea mama), cu sediul social in Bucuresti, str. Brezoianu Ion, Actor, nr. 31 si filialele SSIF Carpatica Invest S.A., Imobiliar Invest SRL (societate aflata in lichidare) si fondurile FDI Patria Stock, FDI Patria Global si FDI Patria Obligatiuni.



20. TRANZACTII SI SOLDURI CU PARTI AFILIATE AFLATE IN RELATII SPECIALE (continuare)

b) Tranzactiile derulate de Societate si fondurile administrate, valoarea lor si soldurile la 31.12.2018 respectiv 31.12.2017 sunt:

Denumire parte afiliata	Creanta/ Datorie	Natura tranzactiei	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2017	Sold la 31.12.2017	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2018	Sold la 31.12.2018
FDI Global	CREANTA	Comision administrare	196.047	17.591	256.371	19.604
	CREANTA	Rascumparari unitati fond	767.999		839.999	-
	Datorie	Subscriere unitati de fond			1.936.000	-
FDI Obligatiumi	CREANTA	Comision administrare	834.714	68.763	749.872	52.538
	CREANTA	Rascumparari unitati fond	-	-	3.036.999	-
	Datorie	Subscriere unitati de fond	605.000			
FDI Stock	CREANTA	Comision administrare	179.640	15.866	232.648	20.374
	CREANTA	Rascumparari unitati fond			20.000	
Patria Bank	DATORIE	Chirie si utilitati	22.914	1.856	229.041	
	DATORIE	Comision distributie	43.833	5.095	44.018	5.047

c) Persoanele cheie de conducere

Persoanele cheie de conducere sunt prezentate in Nota 21

21. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI PERSOANELE CHEIE DE CONDUCERE

a) Informarii privind salariatii

Numarul mediu de salariati in cursul anului 2018 este de 6, astfel:

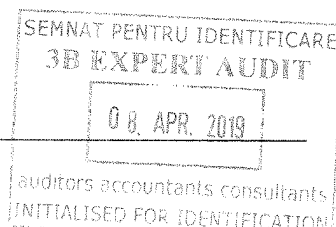
- 5 salariati – personal executie;
- 1 salariat – sef de departament.

b) Salarizarea directorilor si administratorilor

In anul 2018 remuneratiile membrilor Consiliul de Administratie au fost in suma de 52.379 lei, iar pe anul 2017 in suma de 51.445 lei.

Remuneratiile acordate conducerii executive au inregistrat in anul 2018 valoarea de 335.164 lei, iar in anul 2017 valoarea de 275.805 lei.

La data de 31 decembrie 2018, Societatea nu are obligatii referitoare la beneficii post-pensionare fata de actualii sau fostii administratori sau directori, nu s-au acordat imprumuturi catre administratori sau directori. Societatea nu are constituit garantii si nu are alte obligatii fata de administratori, directori sau angajati.



21. INFORMATII PRIVIND SALARIATI SI PERSOANELE CHEIE DE CONDUCERE**c) Componenta si remuneratiile membrilor organelor de administratie, conducere si control**

In anul 2018 Consiliul de Administratie a avut urmatoarea componenta:

Nume	Funcție	Perioada
Pasol Razvan Florin	presedinte Consiliu	pana la 07.10.2020
Tica Dumitru	membru	pana la 07.12.2021
Vancea Grigore Valentin	membru	19 noiembrie 2018 – 19 noiembrie 2022

In perioada ianuarie 2018 – 19 noiembrie 2018 Societatea a functionat cu doi membri.

In anul 2017 Consiliul de Administratie a fost alcatuit din 3 administratori alesi de Adunarea Generala a Actionarilor, dintre care a fost desemnat un presedinte, astfel:

Nume	Funcție	Perioada
Hudulin Adrian Eugen	presedinte Consiliu	1 ianuarie -11 ianuarie 2017
Pasol Razvan Florin	presedinte Consiliu	20 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017
Tica Dumitru	membru	7 decembrie 2017 - 31 decembrie 2017
Neamtu Florentina Alexandrina	membru	1 ianuarie 2016 - 30 noiembrie 2017
Olaru Aurelian Liviu	membru	1 ianuarie - 7 decembrie 2017
Neacsu Ruxandra Irina	membru	12 ianuarie - 20 februarie 2017

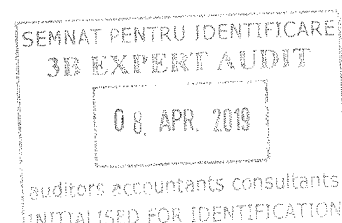
d) Componenta Conducerii executive a Societatii

Din 8 decembrie 2017, membrii Conducerii Executive sunt:

- Pasol Razvan Florin, director general, numit prin hotararea AGOA nr. 1/25.10.2017, autorizat de ASF prin Autorizatia nr.304/20.12.2017;
- Cojocar Adrian-Ionut, director general adjunct, numit prin hotararea CA nr. 55/27.11.2017, autorizat de ASF prin Autorizatia nr.29/01.02.2018.

In anul 2017, conducerea Societatii a fost asigurata de 2 persoane, alese de Consiliul de Administratie, astfel:

- Neamtu Florentina Alexandrina – Director General in perioada 01.01.2017 –07.12.2017;
- Keran Florin Constantin – Director General Adjunct in perioada 01.01.2017 – 07.12.2017.



22. MANAGEMENTUL RISCULUI

Activitatea investițională conduce la expunerea Societății la o varietate de riscuri asociate instrumentelor financiare deținute și piețelor financiare pe care operează. Principalele riscuri la care Societatea este expusă sunt:

- a) riscul de piață (risc de preț; risc de dobânda, risc valutar);
- b) riscul de credit;
- c) riscul de lichiditate;
- d) riscul operațional;
- e) riscul de capital;
- f) riscul aferent impozitării.

Strategia generală de administrare a riscurilor urmărește maximizarea profitului Societății raportat la nivelul de risc la care acesta este expus și minimizarea potențialelor variații adverse asupra performanței financiare a Societății.

Societatea utilizează o varietate de politici și proceduri de administrare și evaluare a tipurilor de risc la care este expusă. Aceste politici și proceduri sunt prezentate în cadrul subcapitolului dedicat fiecărui tip de risc.

a) Riscul de piata

Riscul de piață este definit ca riscul de a înregistra o pierdere sau de a nu obține profitul așteptat, ca rezultat al fluctuațiilor prețurilor, ratelor de dobândă și a cursurilor de schimb ale valutilor.

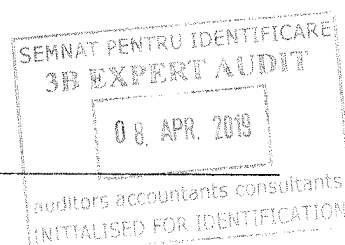
(i) Riscul de pret

Societatea este expusa riscului asociat variației pretului activelor financiare evaluate la valoarea justa prin profit sau pierdere / activelor deținute pentru tranzacționare.

Pozitiile afectate de riscul de pret sunt urmatoarele:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017
Unitati de fond		
- FDI Patria Stock	45.509	68.215
- FDI Patria Global	517.645	387.329
- FDI Patria Obligatiuni	842.226	2.877.694
Total	1.405.380	3.333.238

În analiza sensibilității acestor active financiare la riscul de pret, am considerat celelalte variabile constante, iar procentele pe baza cărora s-a estimat profitul/pierdere potențială au fost obținute pe baza volatilității valorilor unităților de fond în 2018 și 2017. Impactul asupra profitului/pierderii se poate observa în tabelul de mai jos.



22. MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

	Modificare pret (%)	Efect asupra profitului/pierderii
31 decembrie 2018		
Unitati de fond la OPCVM		
- FDI Patria Stock	9%/-9%	4.096/-4.096
- FDI Patria Global	5%/-5%	25.882/-25.882
- FDI Patria Obligatiuni	1%/-1%	8.422/-8.422
31 decembrie 2017		
Unitati de fond la OPCVM		
- FDI Patria Stock	+9%/-9%	+6.139/-6.139
- FDI Patria Global	+5%/-5%	+19.366/-19.366
- FDI Patria Obligatiuni	+1%/-1%	+28.777/-28.777

FDI Patria Stock investeste preponderent, pana la 90% din active, in actiuni cotate la bursa, fiind un fond cu risc mediu-ridicat.

FDI Patria Global este un fond cu risc mediu-scazut care investeste maxim 40% din active in actiuni tranzactionate pe o piata reglementata.

FDI Patria Obligatiuni este un fond cu risc scazut care urmareste efectuarea de plasamente, in proportie de maxim 90%, in instrumente cu venit fix (depozite bancare, obligatiuni, titluri de stat, etc.), iar actiunile nu se regasesc printre investitiile fondului.

Fondurile nu investesc in bilete la ordin sau instrumente ale pietei monetare de tipul efectelor de comert.

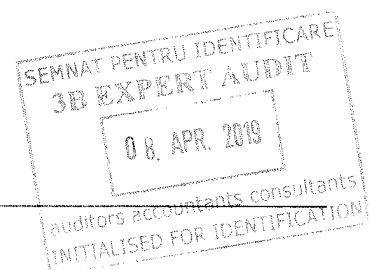
(ii) *Riscul de rata a dobanzii*

Este o componenta a riscului de piata, care apare din fluctuatiile pe piata ale ratei dobanzii. Societatea poate efectua investitii in urmatoarele instrumente purtatoare de dobanda: obligatiuni si titluri de stat cu diverse maturitati, precum si in depozite bancare cu scadente diferite. Schimbarea ratei dobanzii pe piata influenteaza in mod direct veniturile si cheltuielile aferente activelor si datoriilor financiare purtatoare de dobanzi variabile, precum si valoarea de piata a celor purtatoare de dobanzi fixe.

La data raportarii, nu exista instrumente financiare afectate semnificativ de riscul de dobanda.

(iii) *Riscul valutar*

Riscul valutar este riscul înregistrării unor pierderi sau nerealizării profitului estimat ca urmare a fluctuațiilor nefavorabile ale cursului de schimb. La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017, activele și datoriile financiare ale Societății sunt denumite în moneda națională.



22. MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

b) Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate, ca urmare a neindeplinirii de catre contraparte a obligatiilor contractuale. Riscul de credit afecteaza expunerile pe banci, titlurile de stat si certificatelor de trezorerie precum si obligatiunilor corporative sau municipale, contractele cu instrumente financiare derivate. De asemenea si activitatea operationala este supusa riscului de credit.

Conducerea Societatii, impreuna cu membrii Consiliului de Administratie au stabilit limite investitionale pentru fiecare tip de instrument financiar, in scopul diminuarii riscului de credit. Astfel, pentru a limita acest tip de risc, modalitatea aleasa este de a raporta expunerea individuala la capitalurile proprii. Consiliul de Administratie al Societatii a stabilit ca in cazul depozitelor bancare constituite la o banca sa nu se depaseasca 40% din nivelul capitalurilor proprii, in cazul obligatiunilor limita pe emitent fiind de 16% (exceptie facand eventualele emisiuni de obligatiuni ale Bancii Patria Bank). In ceea ce priveste titlurile de stat, nu s-a stabilit limita, dar Societatea nu investeste in astfel de instrumente.

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 nu au fost inregistrate incalcati ale limitelor stabilite, nu au fost achizitionate obligatiuni sau titluri de stat.

c) Riscul de lichiditate

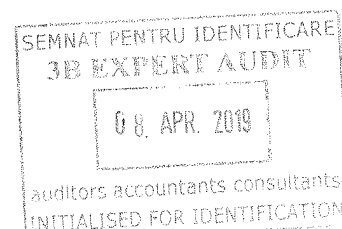
Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ce rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi ce nu pot fi suportate de către Societate.

Calculul lichiditatii curente

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Active financiare	1.793.092	3.713.036
Datorii comerciale si alte datorii (Nota 15)	110.341	172.310
Lichiditatea curenta	<u>1.625%</u>	<u>2.155%</u>

Consiliul de Administratie a stabilit 200% ca fiind nivelul minim acceptat de lichiditate. In anii 2018 si 2017 indicatorul lichiditatii a fost peste 200%.

Structura activelor și datoriilor financiare a fost analizată pe baza perioadei rămase de la data poziției financiare până la data contractuală a scadenței, atât pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017:



22. MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

31 decembrie 2018	Total	0-1 Luna	1-3 luni	3-12 luni	Peste 1 an	Fara scadenta fixa
ACTIVE FINANCIARE						
Alte active	92.516	92.516	-	-	-	-
Active financiare evaluate la valoarea justa prin profit sau pierdere	1.405.380	-	-	-	-	1.405.380
Depozite plasate la bănci	275.712	275.712	-	-	-	-
Numerar si conturi curente	19.484	19.484	-	-	-	-
Total ACTIVE FINANCIARE	1.793.092	387.712	-	-	-	1.405.380
PASIVE						
Datorii comerciale si alte datorii	110.341	110.341	-	-	-	-
Total DATORII	110.341	110.341	-	-	-	-
Lichiditate neta	1.682.751	277.371	-	-	-	1.405.380
31 decembrie 2017	Total	0-1 Luna	1-3 luni	3-12 luni	Peste 1 an	Fara scadenta fixa
ACTIVE FINANCIARE						
Alte active	115.983	115.983	-	-	-	-
Active financiare detinute pentru tranzactionare	3.333.238	-	-	-	-	3.333.238
Depozite plasate la bănci	251.381	251.381	-	-	-	-
Numerar si conturi curente	12.434	12.434	-	-	-	-
Total ACTIVE	3.713.036	379.798	-	-	-	3.333.238
PASIVE						
Datorii comerciale si alte datorii	172.310	172.310	-	-	-	-
Total DATORII	172.310	172.310	-	-	-	-
Lichiditate neta	3.540.726	207.488	-	-	-	3.333.238

SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE
3B EXPERT AUDIT
08. APR. 2019
auditors accountants consultants
INITIALED FOR IDENTIFICATION

22. MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)***d) Riscul operational***

Este definit ca fiind probabilitatea ca factori interni (de exemplu, derularea neadecvata a unor activitati interne.) sau factori externi (de exemplu, conditii economice, schimbări pe piața de capital sau progrese tehnologice) sa afecteze negativ activitatea Societatii, manifestandu-se prin nerealizarea obiectivelor planificate sau profiturilor estimate, aparitia unor pierderi sau producerea oricaror alte efecte negative.

Societatea nu poate elimina in totalitate efectele determinate de manifestarea riscului operational, dar dispune de masuri de control in vederea limitarii acestora.

e) Riscul de capital

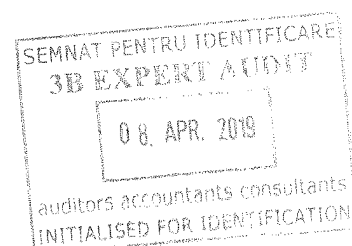
Obiectivul principal al managementului capitalului este mentinerea acestuia peste nivelul minim stabilit la art. 8 din Ordonanta de Urgenta nr. 32/2012, de 125.000 de euro. La finele lui 2018 si 2017, capitalul social al societatii era de 800.100 lei, nivel situat peste limita minima legala. Societatea isi gestioneaza structura capitalului si face ajustarile necesare pentru a se alinia la modificarile conditiilor economice si a riscului caracteristic activitatii sale.

O alta cerinta stabilita in Ordonanta de Urgenta nr. 32/2012 la art. 8, alin. (6) este ca societatile de administrare a investitiilor trebuie sa mentina fonduri proprii minim echivalente cu o patrimoniu din valoarea cheltuielilor generale fixe aferente anului precedent.

Acest fapt a fost dus la indeplinire, dupa cum reiese din situatia de mai jos:

	Cheltuieli fixe totale an anterior	25% din cheltuielile fixe	Fonduri proprii-decembrie
2018	997.871	249.468	1.697.036
2017	859.486	214.872	3.163.022

Consiliul de Administratie al Societatii a stabilit o serie de limite investitionale, care se monitorizeaza trimestrial. Aceste limite se calculeaza in functie de valorile calculate conform standardelor nationale. Astfel, se calculeaza ponderile in capitaluri proprii ale instrumentelor financiare din portofoliu, evaluate la minimul dintre costul de achizitie si valoarea de piata.



22. MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

	Limita aprobata (% din capitalurile proprie SAI*)	Valoare la 31.12.2018	Procent din capitalurile proprie	Valoare la 31.12.2017	Procent din capitalurile proprie
A. Portofoliul de instrumente financiare detinute pentru tranzactionare		1.405.380	80.81%	3.333.238	93.78%
Actiuni	Maxim 25%	0	0.00%	0	0.00%
		0	0.00%	0	0.00%
Obligatiuni	Maxim 80% (Maxim 16% pe emitent- exceptie PBK)				
Titluri de stat	Maxim 100%	0	0.00%	0	0.00%
Instrumente financiare derivate	Maxim 25%	0	0.00%	0	0.00%
Titluri de participare la OPCYM	Maxim 110%	1.405.380	80.81%	3.333.238	93.78%
UF Global	Maxim 40%	517.645	29.77%	387.329	10.90%
UF Stock	Maxim 5%	45.509	2.62%	68.215	1.92%
UF Obligatiuni	Maxim 80%	842.226	48.43%	2.877.694	80.96%
B. Depozite bancare	Maxim 40% pe institutia bancara	275.000	15.81%	250.000	7.03%
Banca Patria Bank		275.000	15.81%	250.000	7.03%

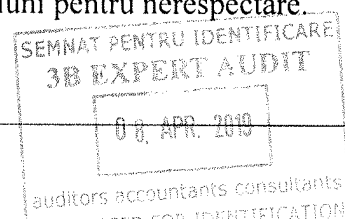
In perioada 2017-2018 nu au fost inregistrate incalcarile limitelor stabilite.

f) Riscul aferent impozitarii

Legislatia fiscala romaneasca prevede norme detaliate si complexe si a suferit diverse modificari in ultimii ani. Interpretarea textului de lege si implementarea practica a procedurilor fiscale poate varia si exista un risc ca anumite transactii sa fie diferit interpretate de autoritatile fiscale si de catre Societate. Este posibil ca Societatea sa fie supusa anumitor controale fiscale urmare a modificarilor legislative periodice.

Legislatia fiscala din Romania include "valoarea de piata", in conformitate cu care tranzactiile cu partile afiliate ar trebui sa fie efectuate la valoarea de piata. Contribuabilii locali care efectueaza tranzactii cu partile afiliate trebuie sa pregateasca si sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale romane, la cererea acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer in termenul acordat de catre autoritatile (contribuabilii mari, care efectueaza tranzactii cu partile afiliate care depasesc limitele stabilite prin lege sunt obligati de a pregati dosarul preturilor de transfer pe o baza anuala).

Netransmiterea fisierelor cu documentatia preturilor de transfer, de stabilire a preturilor sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea unor sanctiuni pentru nerespectare.



22. MANAGEMENTUL RISCULUI (continuare)

Cu toate acestea, indiferent de continutul dosarului preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot avea interpretari diferite asupra tranzactiilor si circumstante decat conducerea Societatii si, prin urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate in urma ajustarilor preturilor de transfer (materializate in cresterea veniturilor, reducerea cheltuielilor deductibile ceea ce duce la o crestere in baza de calcul corporative taxe).

Managementul Societatii considera ca aceasta nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul diferitelor interpretari ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod fiabil.

23. ESTIMARI CONTABILE SI JUDECATI SEMNIFICATIVE

Ierarhia valorilor juste

Societatea foloseste pentru calculul valorii juste urmatoarea ierarhie de metode:

Nivelul 1: preturile cotate (neajustate) pe pietele active pentru activele identice sau datorii;

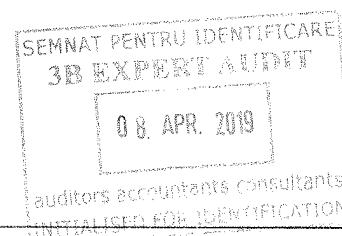
Nivelul 2: alte tehnici pentru care toate intrarile care au un efect semnificativ asupra valorii juste inregistrate sunt observabile fie direct sau indirect; si

Nivelul 3: tehnici care folosesc intrari care au un efect semnificativ asupra valorii juste inregistrate care nu sunt bazate pe datele observabile pe piata.

Activele financiare la valoarea justa in functie de metoda de evaluare se prezinta:

31 decembrie 2018	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	1.405.380	-	-	1.405.380
	1.405.380	-	-	1.405.380

31 decembrie 2017	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare detinute pentru tranzactionare	3.333.238	-	-	3.333.238
	3.333.238	-	-	3.333.238



24. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

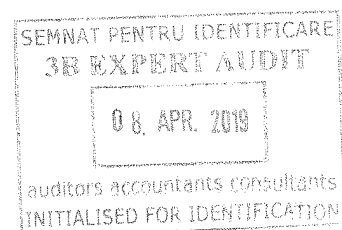
In data de 18 ianuarie 2019 s-a hotarat prin Hotararea Consiliului de Administratie ca Societatea sa nu presteze seviciul de Consultanta de Investitii.

Situațiile financiare de la pagina 1 la 36 au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 23 aprilie 2019.

Director General
Pasol Razvan Florin



Contabil Sef
Marinescu Mirela Andreea



S.A.I. PATRIA ASSET MANAGEMENT SA
 Registru comerțului: J40/21078/2017
 Cod fiscal: 22227862

Adresa: Sect. 2, Sos. Pipera 42, Et.7, Ap.6si8
 Oras:BUCURESTI

Balanta de verificare analitica luna Decembrie 2018

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Clasa 1											
101	Capital	0,00	800.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.100,00	0,00	800.100,00
101.2	Capital subscris varsat	0,00	800.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.100,00	0,00	800.100,00
106	Rezerve	0,00	160.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.020,00	0,00	160.020,00
106.1	Rezerve legale	0,00	160.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.020,00	0,00	160.020,00
117	Rezultatul reportat	0,00	2.404.552,19	1.589.746,00	189.746,33	0,00	0,00	1.589.746,00	2.594.298,52	0,00	1.004.552,52
117.1	Rezultatul reportat reprez. profitul nerepartizat sau f	0,00	2.388.220,71	1.589.746,00	189.746,33	0,00	0,00	1.589.746,00	2.577.967,04	0,00	988.221,04
117.2	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima	0,00	16.331,48	0,00	0,00	0,00	0,00	16.331,48	16.331,48	0,00	16.331,48
121	Profit sau pierdere	0,00	189.746,33	1.666.797,56	1.312.634,36	94.489,50	0,00	1.822.446,38	1.596.870,19	225.576,19	0,00
151	Provizioane	0,00	73.539,20	73.509,84	220,00	95,00	0,00	73.604,84	74.029,20	0,00	424,36
151.7	Provizioane pentru beneficiile angajatilor	0,00	72.979,84	72.979,84	0,00	0,00	0,00	72.979,84	72.979,84	0,00	0,00
151.7.5	Provizioane pentru terminarea contractului de munc	0,00	72.979,84	72.979,84	0,00	0,00	0,00	72.979,84	72.979,84	0,00	0,00
151.8	Alte provizioane	0,00	559,36	530,00	220,00	95,00	0,00	625,00	1.049,36	0,00	424,36
Total clasa 1		0,00	3.627.957,72	3.330.053,40	1.502.600,69	155.743,82	94.759,50	3.485.797,22	5.225.317,91	225.576,19	1.965.096,88
Clasa 2											
208	Alte imobilizari necorporale	201.649,91	0,00	1.221,37	259,14	165,39	18.180,59	203.036,67	18.439,73	184.596,94	0,00
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	83.233,71	0,00	0,00	21.345,23	0,00	0,00	83.233,71	21.345,23	61.888,48	0,00
213.1	Echipam. tehnologice (masini, utilaje si instalatii de	8.421,78	0,00	0,00	8.421,78	0,00	0,00	8.421,78	8.421,78	0,00	0,00
213.2	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	17.093,45	0,00	0,00	12.923,45	0,00	0,00	17.093,45	12.923,45	4.170,00	0,00
213.3	Mijloace de transport	57.718,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.718,48	0,00	57.718,48	0,00
214	Mobilier, ap.birotica, echipam.de protectie a val.ume	2.899,99	0,00	6.703,26	0,00	0,00	0,00	9.603,25	0,00	9.603,25	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	128.818,15	151,17	29.376,56	18.180,59	2.673,63	18.331,76	160.868,34	0,00	142.536,58
280.8	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	128.818,15	151,17	29.376,56	18.180,59	2.673,63	18.331,76	160.868,34	0,00	142.536,58
281	Amortizari privind imobilizari corporale	0,00	74.830,54	21.345,23	7.096,82	0,00	751,38	21.345,23	82.678,74	0,00	61.333,51
281.3	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	74.830,54	21.345,23	4.864,97	0,00	442,28	21.345,23	80.137,79	0,00	58.792,56
281.4	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	0,00	0,00	2.231,85	0,00	309,10	0,00	2.540,95	0,00	2.540,95
Total clasa 2		287.783,61	203.648,69	29.421,03	58.077,75	18.345,98	21.605,60	335.550,62	283.332,04	256.088,67	203.870,09
Clasa 3											
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	21.444,48	21.444,48	0,00	0,00	21.444,48	21.444,48	0,00	0,00
Total clasa 3		0,00	0,00	21.444,48	21.444,48	0,00	0,00	21.444,48	21.444,48	0,00	0,00
Clasa 4											
401	Furnizori	0,00	33.178,17	392.780,32	368.626,08	64.413,22	59.952,89	457.193,54	461.757,14	0,00	4.563,60
401.1	Furnizori	0,00	5.424,17	392.780,32	396.380,08	64.413,22	59.952,89	457.193,54	461.757,14	0,00	4.563,60
401.1.01	Furnizori	0,00	3.568,13	221.775,65	227.231,45	17.361,05	12.900,72	239.136,70	243.700,30	0,00	4.563,60

Balanta de verificare analitica Decembrie 2018

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
401.1.02	Furnizori - Patria Bank SA	0,00	1.856,04	171.004,67	169.148,63	47.052,17	47.052,17	218.056,84	218.056,84	0,00	0,00
401.2	Directori si Administratori	0,00	27.754,00	0,00	-27.754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Furnizori de imobilizari	0,00	7.572,27	15.496,90	7.924,63	165,39	165,39	15.662,29	15.662,29	0,00	0,00
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	42.928,66	83.032,16	93.166,26	33.092,52	6.058,39	116.124,68	142.153,31	0,00	26.028,63
408.01	Furnizori - facturi nesosite	0,00	42.928,66	83.032,16	93.166,26	33.092,52	6.058,39	116.124,68	142.153,31	0,00	26.028,63
409	Furnizori- debitori	0,00	0,00	11.957,73	11.957,73	2.520,02	2.520,02	14.477,75	14.477,75	0,00	0,00
409.1	Furnizori - debitori pt.cump.de bunuri de nat.stoc	0,00	0,00	7.002,01	7.002,01	1.694,75	1.694,75	8.696,76	8.696,76	0,00	0,00
409.2	Furnizori -debitori pt.prestari servicii	0,00	0,00	4.955,72	4.955,72	825,27	825,27	5.780,99	5.780,99	0,00	0,00
411	Clienti	102.220,62	0,00	1.146.375,74	1.151.735,72	92.515,68	96.860,64	1.341.112,04	1.248.596,36	92.515,68	0,00
411.1	Clienti	102.220,62	0,00	1.146.375,74	1.151.735,72	92.515,68	96.860,64	1.341.112,04	1.248.596,36	92.515,68	0,00
421	Personal - salarii datorate	0,00	30.096,60	913.532,61	912.225,01	74.921,00	81.599,00	988.453,61	1.023.920,61	0,00	35.467,00
421.1	Personal - salarii datorate	0,00	30.096,60	913.532,61	912.225,01	74.921,00	81.599,00	988.453,61	1.023.920,61	0,00	35.467,00
421.2	Directori si Administratori	0,00	0,00	337.955,61	315.137,01	18.959,00	24.125,00	356.914,61	369.358,61	0,00	12.444,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	575.577,00	597.088,00	55.962,00	57.474,00	631.539,00	654.562,00	0,00	23.023,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	1.115,40	10.136,40	9.021,00	0,00	0,00	10.136,40	10.136,40	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	105.900,00	105.900,00	12.100,00	12.100,00	118.000,00	118.000,00	0,00	0,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	0,00	360,00	360,00	0,00	0,00	360,00	360,00	0,00	0,00
428.1	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	161,35	3.247,27	3.188,42	202,50	100,00	3.449,77	3.449,77	0,00	0,00
431	Asigurari sociale	0,00	161,35	3.247,27	3.188,42	202,50	100,00	3.449,77	3.449,77	0,00	0,00
431.1	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	37.047,00	332.862,00	320.520,00	24.705,00	28.561,00	357.567,00	386.128,00	0,00	28.561,00
431.1.01	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	15.878,00	15.878,00	0,00	0,00	0,00	15.878,00	15.878,00	0,00	0,00
431.1.02	Contrib. unitatii pt.accidente de munca/boli prof.	0,00	15.728,00	15.728,00	0,00	0,00	0,00	15.728,00	15.728,00	0,00	0,00
431.2	Contributia personalului la asig.soc.	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
431.3	Contributia angajatorului pt.asig.sociale de sanatate	0,00	10.452,00	222.104,00	229.299,00	17.647,00	20.402,00	239.751,00	260.153,00	0,00	20.402,00
431.3.01	Contributia angajatorului pt.asig.sociale de sanatate	0,00	5.275,00	5.275,00	0,00	0,00	0,00	5.275,00	5.275,00	0,00	0,00
431.3.02	Contributia angajatorului pt.asig.sociale de sanatate	0,00	5.184,00	5.184,00	0,00	0,00	0,00	5.184,00	5.184,00	0,00	0,00
431.3.02.1	Contrib. unitatii pt.concedii de boala (FNUASS)	0,00	91,00	91,00	0,00	0,00	0,00	91,00	91,00	0,00	0,00
431.4	Contrib. unitatii pt.concedii de boala (FNUASS)	0,00	91,00	91,00	0,00	0,00	0,00	91,00	91,00	0,00	0,00
436	Contributia angajatorilor pt.asig.soc.de sanatate	0,00	5.442,00	89.605,00	91.221,00	7.058,00	8.159,00	96.663,00	104.822,00	0,00	8.159,00
437	Contributia asiguratorie pentru munca	0,00	1.202,00	19.140,00	20.728,00	1.588,00	1.836,00	20.728,00	22.564,00	0,00	1.836,00
437.1	Ajutor de somaj	0,00	1.202,00	1.202,00	0,00	0,00	0,00	1.202,00	1.202,00	0,00	0,00
437.1.01	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	721,00	721,00	0,00	0,00	0,00	721,00	721,00	0,00	0,00
437.1.02	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	481,00	481,00	0,00	0,00	0,00	481,00	481,00	0,00	0,00
437.2	Fondul de garantare a salariilor	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00
438	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	481,00	481,00	0,00	0,00	0,00	481,00	481,00	0,00	0,00
438.1	Alte datorii si creante sociale	447,00	0,00	10,00	457,00	0,00	0,00	457,00	457,00	0,00	0,00
438.2	Alte creante sociale	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00
441	Impozitul pe profit/venit	447,00	0,00	447,00	447,00	0,00	0,00	447,00	447,00	0,00	0,00
441.1	Impozit pe profit	13.315,00	0,00	10.272,00	23.587,00	0,00	3.063,00	23.587,00	26.650,00	0,00	3.063,00
441.8	Impozit pe venit	13.315,00	0,00	0,00	13.315,00	0,00	0,00	13.315,00	13.315,00	0,00	0,00
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	0,00	10.272,00	10.272,00	0,00	3.063,00	10.272,00	13.335,00	0,00	3.063,00
442.3	TVA de plata	0,00	0,00	1.137,00	1.522,00	385,00	299,00	1.522,00	1.821,00	0,00	299,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	0,00	1.137,00	1.522,00	385,00	299,00	1.522,00	1.821,00	0,00	299,00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	13.909,00	71.700,00	62.582,00	4.791,00	5.471,00	76.491,00	81.962,00	0,00	5.471,00
446.1	Impozit pe dividende	0,00	0,00	2.154,00	2.154,00	0,00	0,00	2.154,00	2.154,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00

Balanta de verificare analitica Decembrie 2018

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446.8	Alte impozite, taxe si varsaminte asim.	0,00	0,00	2.144,00	2.144,00	0,00	0,00	2.144,00	2.144,00	0,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	0,00	189.755,33	1.589.746,00	1.399.990,67	0,00	1.589.746,00	1.589.746,00	0,00	0,00
461	Debitori diversi	0,00	0,00	1.513.998,90	1.513.998,90	1.414.999,65	1.414.999,65	2.928.998,55	2.928.998,55	0,00	0,00
461.7	Alti debitori diversi	0,00	0,00	1.513.998,90	1.513.998,90	1.414.999,65	1.414.999,65	2.928.998,55	2.928.998,55	0,00	0,00
462	Creditori diversi	0,00	5.099,19	1.020.713,91	1.015.619,08	20,00	5.066,91	1.020.733,91	1.025.785,18	0,00	5.051,27
462.7	Alti creditorii diversi	0,00	5.099,19	1.020.713,91	1.015.619,08	20,00	5.066,91	1.020.733,91	1.025.785,18	0,00	5.051,27
462.7.01	Alti creditorii diversi - PBK	0,00	5.094,83	44.061,21	38.966,38	0,00	5.046,91	44.061,21	49.108,12	0,00	5.046,91
462.7.03	Alti creditorii diversi	0,00	4,36	976.652,70	976.652,70	20,00	20,00	976.672,70	976.672,70	0,00	4,36
471	Cheltuieli inregistrate in avans	3.095,81	0,00	33.907,13	28.581,76	166,29	4.036,86	37.169,23	32.618,62	4.550,61	0,00
472	Venituri inregistrate in avans	0,00	0,00	13.390,34	13.390,34	0,00	0,00	13.390,34	13.390,34	0,00	0,00
Total clasa 4		119.078,43	172.309,64	5.893.061,74	7.256.990,93	3.126.575,94	1.722.689,75	9.138.716,11	9.151.990,32	97.066,29	110.340,50
Clasa 5											
508	Alte investitii pe termen scurt si creante asimilate	3.583.238,59	0,00	2.099.675,59	2.565.555,65	916,89	1.712.894,91	5.683.831,07	4.278.450,56	1.405.380,51	0,00
508.1	Alte titluri de plasament	3.583.238,59	0,00	2.099.675,59	2.565.555,65	916,89	1.712.894,91	5.683.831,07	4.278.450,56	1.405.380,51	0,00
508.1.02	Alte titluri de plasament - necotate	3.333.238,59	0,00	1.054.675,59	1.545.555,65	916,89	1.437.894,91	4.388.831,07	2.983.450,56	1.405.380,51	0,00
508.1.03	Depozite bancare pe termen scurt	250.000,00	0,00	1.045.000,00	1.020.000,00	0,00	275.000,00	1.295.000,00	1.295.000,00	0,00	0,00
512	Conturi curente la banci	12.434,17	0,00	4.259.375,41	4.227.135,32	1.827.749,29	1.578.074,78	6.099.558,87	5.805.210,10	294.348,77	0,00
512.1	Conturi la banci in lei	12.434,17	0,00	2.723.455,47	2.691.215,38	1.786.860,29	1.537.185,78	4.522.749,93	4.228.401,16	294.348,77	0,00
512.11.1	Conturi la banci disponibilitati proprii - lei	12.434,17	0,00	2.723.455,47	2.691.215,38	1.511.860,29	1.537.185,78	4.247.749,93	4.228.401,16	19.348,77	0,00
512.11.1.PE	Conturi la banci disponibilitati proprii - lei	12.434,17	0,00	2.723.455,47	2.691.215,38	1.511.860,29	1.537.185,78	4.247.749,93	4.228.401,16	19.348,77	0,00
512.11.2	Depozite bancare pe termen scurt - lei	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00
512.11.2.DE	Depozit Patria Bank - lei	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00
512.5	Sume in curs de decontare	0,00	0,00	1.535.919,94	1.535.919,94	40.889,00	40.889,00	1.576.808,94	1.576.808,94	0,00	0,00
512.5.1	Sume in curs de decontare -OP bancare	0,00	0,00	1.535.919,94	1.535.919,94	40.889,00	40.889,00	1.576.808,94	1.576.808,94	0,00	0,00
512.5.2	Sume in curs de decontare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518	Dobanzi	1.381,25	0,00	3.253,48	4.553,36	630,62	630,62	5.265,35	4.553,36	711,99	0,00
518.7	Dobanzi de incasat	1.381,25	0,00	3.253,48	4.553,36	630,62	630,62	5.265,35	4.553,36	711,99	0,00
531	Casa	0,00	0,00	6.160,00	6.086,95	300,00	238,00	6.460,00	6.324,95	135,05	0,00
531.1	Casa in lei	0,00	0,00	6.160,00	6.086,95	300,00	238,00	6.460,00	6.324,95	135,05	0,00
532	Alte valori	0,00	0,00	25.110,00	25.110,00	2.715,00	2.715,00	27.825,00	27.825,00	0,00	0,00
532.8	Alte valori	0,00	0,00	25.110,00	25.110,00	2.715,00	2.715,00	27.825,00	27.825,00	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	5.793,78	5.793,78	0,00	502,50	5.793,78	5.793,78	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	1.824.867,27	1.824.867,27	502,50	502,50	1.825.369,77	1.825.369,77	0,00	0,00
Total clasa 5		3.597.054,01	0,00	8.224.235,53	8.659.102,33	1.832.814,30	3.294.425,19	13.654.103,84	11.953.527,52	1.700.576,32	0,00
Clasa 6											
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	8.360,35	8.360,35	1.378,25	1.378,25	9.738,60	9.738,60	0,00	0,00
602.2	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	4.025,07	4.025,07	303,22	303,22	4.328,29	4.328,29	0,00	0,00
602.2.01	Cheltuieli privind combustibili - deductibili	0,00	0,00	2.413,45	2.413,45	151,60	151,60	2.565,05	2.565,05	0,00	0,00
602.2.02	Cheltuieli privind combustibili - nedeductibili	0,00	0,00	1.611,62	1.611,62	151,62	151,62	1.763,24	1.763,24	0,00	0,00
602.8	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	4.335,28	4.335,28	1.075,03	1.075,03	5.410,31	5.410,31	0,00	0,00
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob.de inv.	0,00	0,00	465,97	465,97	0,00	0,00	465,97	465,97	0,00	0,00
604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0,00	0,00	1.343,59	1.343,59	132,67	132,67	1.476,26	1.476,26	0,00	0,00
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	3.732,14	3.732,14	3.194,27	3.194,27	6.926,41	6.926,41	0,00	0,00
605.01	Cheltuieli privind energia si apa - PBK	0,00	0,00	3.732,14	3.732,14	3.194,27	3.194,27	6.926,41	6.926,41	0,00	0,00
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	3.219,70	3.219,70	0,00	0,00	3.219,70	3.219,70	0,00	0,00

Balanta de verificare analitica Decembrie 2018

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
611.01	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile - deductibile	0,00	0,00	1.652,35	1.652,35	0,00	0,00	1.652,35	1.652,35	0,00	0,00
611.02	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile - nedeductibile	0,00	0,00	1.567,35	1.567,35	0,00	0,00	1.567,35	1.567,35	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	157.931,45	157.931,45	14.427,58	14.427,58	172.359,03	172.359,03	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigurare - deductibile	0,00	0,00	3.263,26	3.263,26	244,55	244,55	3.507,81	3.507,81	0,00	0,00
613.01	Cheltuieli cu primele de asigurare - nedeductibile	0,00	0,00	2.778,80	2.778,80	202,68	202,68	2.981,48	2.981,48	0,00	0,00
613.02	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	484,46	484,46	41,87	41,87	526,33	526,33	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	0,00	0,00	76.083,17	76.083,17	4.911,64	4.911,64	80.994,81	80.994,81	0,00	0,00
622.5	Cheltuieli privind comis. datorate soc. de serv. de in	0,00	0,00	36.772,27	36.772,27	2.350,00	2.350,00	39.122,27	39.122,27	0,00	0,00
622.5.01	Cheltuieli privind comis. datorate distribuitor - PBK	0,00	0,00	36.772,27	36.772,27	2.350,00	2.350,00	39.122,27	39.122,27	0,00	0,00
622.6	Cheltuieli privind onorariile de audit	0,00	0,00	33.918,38	33.918,38	2.074,56	2.074,56	35.992,94	35.992,94	0,00	0,00
622.9	Alte cheltuieli privind comisiunile, onorariile si costuri	0,00	0,00	5.392,52	5.392,52	487,08	487,08	5.879,60	5.879,60	0,00	0,00
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	8.886,42	8.886,42	732,12	732,12	9.618,54	9.618,54	0,00	0,00
623.01	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	2.543,39	2.543,39	560,00	560,00	3.103,39	3.103,39	0,00	0,00
623.02	Cheltuieli reclama si publicitate	0,00	0,00	6.343,03	6.343,03	172,12	172,12	6.515,15	6.515,15	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0,00	0,00	497,80	497,80	0,00	0,00	497,80	497,80	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	382,50	382,50	0,00	0,00	382,50	382,50	0,00	0,00
626	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	8.442,48	8.442,48	651,86	651,86	9.094,34	9.094,34	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	981,66	981,66	74,00	74,00	1.055,66	1.055,66	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	131.025,23	131.025,23	12.543,22	12.543,22	143.568,45	143.568,45	0,00	0,00
628.01	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti	0,00	0,00	97.197,36	97.197,36	9.990,81	9.990,81	107.188,17	107.188,17	0,00	0,00
628.02	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti	0,00	0,00	2.372,00	2.372,00	0,00	0,00	2.372,00	2.372,00	0,00	0,00
628.03	Alte cheltuieli cu servicii executate de terti	0,00	0,00	31.455,87	31.455,87	2.552,41	2.552,41	34.008,28	34.008,28	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu servicii - PBK	0,00	0,00	20.384,31	20.384,31	1.234,86	1.234,86	21.619,17	21.619,17	0,00	0,00
635.1	Cheltuieli privind impozitele si taxe locale	0,00	0,00	198,31	198,31	10,86	10,86	209,17	209,17	0,00	0,00
635.1.01	Cheltuieli privind impozitele si taxe locale - deductibile	0,00	0,00	99,16	99,16	5,43	5,43	104,59	104,59	0,00	0,00
635.1.02	Cheltuieli privind impozitele si taxe locale - nedeductibile	0,00	0,00	99,15	99,15	5,43	5,43	104,58	104,58	0,00	0,00
635.2	Cheltuieli privind taxe diverse datorate entitatilor din	0,00	0,00	18.664,00	18.664,00	925,00	925,00	19.589,00	19.589,00	0,00	0,00
635.3	Alte cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	0,00	0,00	1.522,00	1.522,00	299,00	299,00	1.821,00	1.821,00	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	912.225,00	912.225,00	81.599,00	81.599,00	993.824,00	993.824,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu avantajele in natura si tichetele acordate	0,00	0,00	25.110,00	25.110,00	2.715,00	2.715,00	27.825,00	27.825,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	0,00	0,00	9.021,00	9.021,00	0,00	0,00	9.021,00	9.021,00	0,00	0,00
645.8	Alte cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	0,00	0,00	9.021,00	9.021,00	0,00	0,00	9.021,00	9.021,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie de munca	0,00	0,00	20.728,00	20.728,00	1.836,00	1.836,00	22.564,00	22.564,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	4.198,12	4.198,12	0,00	0,00	4.198,12	4.198,12	0,00	0,00
658.1	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	52,00	52,00	0,00	0,00	52,00	52,00	0,00	0,00
658.3	Cheltuieli privind actiunile cedate si alte operatiuni de	0,00	0,00	107,97	107,97	0,00	0,00	107,97	107,97	0,00	0,00
658.8	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	4.038,15	4.038,15	0,00	0,00	4.038,15	4.038,15	0,00	0,00
661	Cheltuieli privind operatiunile cu titluri si alte instrum	0,00	0,00	30.455,31	30.455,31	23.188,26	23.188,26	53.643,57	53.643,57	0,00	0,00
661.1	Pierderi at. activelor si datoriiilor financiare detinute	0,00	0,00	30.455,31	30.455,31	23.188,26	23.188,26	53.643,57	53.643,57	0,00	0,00
664	Cheltuieli privind investitiile financiare cedate	0,00	0,00	3.190,77	3.190,77	0,00	0,00	3.190,77	3.190,77	0,00	0,00
664.2	Pierderi din investitii pe termen scurt cedate	0,00	0,00	3.190,77	3.190,77	0,00	0,00	3.190,77	3.190,77	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	157,62	157,62	27,53	27,53	185,15	185,15	0,00	0,00
665.1	Dif.nefav.de curs valutar legate de ei.monetare expr	0,00	0,00	157,62	157,62	27,53	27,53	185,15	185,15	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizior	0,00	0,00	36.693,38	36.693,38	3.695,01	3.695,01	40.388,39	40.388,39	0,00	0,00

Balanta de verificare analitica Decembrie 2018

Pag.: 5/5

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj precedent		Rulaj curent		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
681.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobiliz	0,00	0,00	36.473,38	36.473,38	3.425,01	3.425,01	39.898,39	39.898,39	0,00	0,00
681.2	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	220,00	220,00	270,00	270,00	490,00	490,00	0,00	0,00
681.2.9	Cheltuieli cu alte provizioanele	0,00	0,00	220,00	220,00	270,00	270,00	490,00	490,00	0,00	0,00
698	Cheltuieli cu impozitul pe venit si cu alte impozite ca	0,00	0,00	10.272,00	10.272,00	3.063,00	3.063,00	13.335,00	13.335,00	0,00	0,00
Total clasa 6		0,00	0,00	1.477.051,23	1.477.051,23	155.648,82	155.648,82	1.632.700,05	1.632.700,05	0,00	0,00
Clasa 7											
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	1.146.375,74	1.146.375,74	92.515,68	92.515,68	1.238.891,42	1.238.891,42	0,00	0,00
704.8	Venituri din comisioane de admin a OPCVM	0,00	0,00	1.146.375,74	1.146.375,74	92.515,68	92.515,68	1.238.891,42	1.238.891,42	0,00	0,00
704.8.1	Venituri din administrare FDI Patria STOCK	0,00	0,00	212.274,65	212.274,65	20.373,76	20.373,76	232.648,41	232.648,41	0,00	0,00
704.8.2	Venituri din administrare FDI Patria GLOBAL	0,00	0,00	236.767,08	236.767,08	19.604,14	19.604,14	256.371,22	256.371,22	0,00	0,00
704.8.3	Venituri din administrare FDI Patria OBLIGATIUNI	0,00	0,00	697.334,01	697.334,01	52.537,78	52.537,78	749.871,79	749.871,79	0,00	0,00
762	Venituri din investitii financiare pe termen scurt	0,00	0,00	86.675,75	86.675,75	916,89	916,89	87.592,64	87.592,64	0,00	0,00
762.1	Castiguri af. activelor si datorilor financiare detinute	0,00	0,00	86.675,75	86.675,75	916,89	916,89	87.592,64	87.592,64	0,00	0,00
764	Venituri din investitii financiare cedate	0,00	0,00	2.089,33	2.089,33	293,00	293,00	2.382,33	2.382,33	0,00	0,00
764.2	Castiguri din investitii financiare pe termen scurt ce	0,00	0,00	2.089,33	2.089,33	293,00	293,00	2.382,33	2.382,33	0,00	0,00
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	9,79	9,79	38,31	38,31	48,10	48,10	0,00	0,00
765.1	Dif.fav.de curs valutar legate de ei.monetare exprim	0,00	0,00	9,79	9,79	38,31	38,31	48,10	48,10	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	3.973,91	3.973,91	630,62	630,62	4.604,53	4.604,53	0,00	0,00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere	0,00	0,00	73.509,84	73.509,84	95,00	95,00	73.604,84	73.604,84	0,00	0,00
781.2	Venituri din provizioane	0,00	0,00	73.509,84	73.509,84	95,00	95,00	73.604,84	73.604,84	0,00	0,00
Total clasa 7		0,00	0,00	1.312.634,36	1.312.634,36	94.489,50	94.489,50	1.407.123,86	1.407.123,86	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		4.003.916,05	4.003.916,05	20.287.901,77	20.287.901,77	5.383.618,36	5.383.618,36	29.675.436,18	29.675.436,18	2.279.307,47	2.279.307,47

WinMentor vers :

Director General:
Pasol Razvan FlorinSef Contabil:
Marinescu Mirela Andreea