



SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, România

ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688

Cont BT- Năsăud: RO72 BTRL 0060 1202 E469 01XX

Capital social: 8 138 315 lei



Telefon centrală: 0263360907; secretariat: 0263360941; vânzări: 0263360032; Fax: 0263361584

E-mail: somplast@somplast.ro; Web: www.somplast.ro

Raportul anual la 31.12.2019

Conform Anexei 31 din Regulamentul nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare emis de CNVM(actual ASF)

Data raportului:31.12.2019

Denumirea societatii: SC SOMPLAST SĂ

Sediul social : str. GEORGE COSBUC, nr:147, NASAUD

Numar de telefon: 0263/360028

Cod unic de inregistrare la ORC Bistrita: 575688

Numar de ordine in Registrul Comertului: J05/06/1991

Capital social si varsat: 8.138.315

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: AERO

CUPRINS:

1. SITUATIA ECONOMICO – FINANCIARA

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII SOMPLAST SA IN ANUL 2019

1.SITUATIA ECONOMICO – FINANCIARA

a) Elemente de pozitie financiara:

lei		DATA	
		31.12.2018	31.12.2019
A	TOTAL ACTIVE ,din care :	21.674.831	21.674.121
	Active imobilizate	10.598.907	9.555.370
	Active curente total, din care :	11.075.924	12.118.751
	-stocuri	5.680.495	6.483.233
	-creante comerciale si alte creante	4.570.809	4.880.420
	-numerar si echivalente de numerar	824.620	755.098
	Alte elemente de activ(cheltuieli in avans)	-	-
B	TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII, din care:	21.674.831	21.674.121
	-datorii curente	11.064.086	10.479.272
	-provizioane	-	-
	-subventii pentru investitii	228.572	220.820
C	TOTAL CAPITALURI PROPRII, din care:	10.382.173	10.974.029
	-capital social	8.138.315	8.138.315
	-rezultat reportat	-3.508.985	-4.193.359
	- rezerve	6.381.549	6.381.549
	-alte elemente de capital	-	-
	-rezultatul brut realizat	-628.706	647.524

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic

b) Elemente de venituri si cheltuieli

lei		DATA	
		31.12.2018	31.12.2019
A	TOTAL VENITURI	31.112.835	31.240.992
	Venituri din exploatare ,din care:	31.015.267	31.177.720
	-cifra de afaceri	29.663.744	30.179.777
	-alte venituri	1.351.523	934.671
	Venituri financiare	97.568	63.272
B	TOTAL CHELTUIELI	31.741.541	30.593.468
	Cheltuieli de exploatare din care :	31.321.266	30.116.848
	-cheltuieli materiale	20.311.579	18.187.864
	-salarii	4.883.781	5.176.897
	-prestatii externe	1.878.219	1.918.674
	-ajustari privind provizioanele	-32.466	-140.521
	-alte cheltuieli de exploatare	2.761.092	3.680.530
	cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	1.519.061	1.293.404
	Rezultatul din exploatare	-305.999	1.060.872
	EBIT	-325.375	1.001.382
	EBITDA	1.213.062	2.354.276
	Cheltuieli financiare	420.275	476.620
	Rezultat brut	-628.706	647.524
	Rezultat net	-628.706	

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic

c) Elemente de Cash-flow

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	31.12.2018	31.12.2019
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:	69.262.331	70.344.193
Incasari de la client+ alte incasari	34.930.319	35.387.728
Dobanzi incasate	2	3
Plăți catre furnizori și angajați	31.123.456	30.740.029
Dobanzi platite	300.372	353.494
Impozit pe profit platit	-	-
Rambursari credite si alte cheltuieli	420.366	1.515.580
Plati privind impozite ,taxe apartinand exploatarii	2.487.816	2.347.359
Numerar net din activități de exploatare	598.311	431.266
Fluxuri de numerar din activități de investiție:	470.760	470.760
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizari corporale	50.394	196.554
Rambursari credite investitii	420.366	420.366
Dobanzi incasate	-	-
Numerar net din activități de investitie	-470.760	-616.917
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din emisiunea de acțiuni		
Incasari din imprumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	180.879	51.661
Dividende platite		
Numerar net din activitati de finanțare	-180.879	-51.661
Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	-53.328	-237.312
Numerar și echivalente de numerar la inceputul exercițiului financiar	741.462	688.134
Numerar și echivalentele de numerar la sfarsitul exercițiului	688.134	450.822

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic

2) EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC IN PERIOADA DE RAPORTARE

- Nu este cazul.

3) ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII SOMPLAST SA IN ANUL 2019

- a) **Elemente si tendinte generale.** Piata constructiilor si a infrastructurii au fost la un nivel mai bun decat in anul precedent, si, desi cifra de afaceri bugetata nu a fost atinsa, profitabilitatea afacerii a fost peste cea din BVC.
- b) **Afacerea.** In continuare afacerea tindem sa credem ca va continua sa creasca, in special pe partea de teava si rigide, daca investitiile preconizate in infrastructura vor continua ca in anul precedent.
- c) **Prezentarea efortului investitional.** Se incearca anul 2020, o crestere a capacitatilor de imprimare si converting pe partea de flexibile, prin achizitii noi sau second hand, in functie de posibilitatile financiare disponibile.

Performanțele operaționale și financiare ale societății in anul 2019, sunt în crestere fata de anul precedent.

Cheltuielile totale sunt afectate în principal de creșterile înregistrate la pretul utilitatilor precum si de cresterea veniturilor salariale(cresterea salariului minim pe economie).

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



POP MARINELA
Director economic

Prevederile Codului	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	X		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai puțin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	X		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	X		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		

D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	X		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	X		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	X		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	X		
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	X		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	X		

DIRECTOR GENERAL

ALIN OLIMPIU BRIȘAN



Năsăud

02.04.2020



SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, România

ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688

Cont BT- Năsăud: RO72 BTRL 0060 1202 E469 01XX

Capital social: 8 138 315 lei



Telefon centrală: 0263360907; secretariat: 0263360941; vânzări: 0263360032; Fax: 0263361584

E-mail: somplast@somplast.ro; Web: www.somplast.ro

SC SOMPLAST SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

31.12.2019

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr:
1802/2014 cu modificarile ulterioare;

La data si pentru exercitiul financiar incheiat la
31 DECEMBRIE 2019

SC SOMPLAST SA

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

**Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2019**

CUPRINS:

Situatii financiare

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de numerar

Note explicative la situatiile financiare

Raportul Administratorilor

Nota: Situatiile financiare sunt insotite de Raportul administratorilor, Formularul 30 – Date informative si Formularul 40 - Situatia activelor imobilizate; aceste documente nu fac parte din situatiile financiare si nu sunt incluse in acest document.

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ("RON"))

BILANT la
31 decembrie 2019

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	01	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, munci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	39.346	531
78.160	4. Fond comercial	04	-	-
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05	-	-
	- TOTAL (rd. 01 la 05)	06	39.346	531
78.160	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	07	6.968.469	6.728.528
7.260.703	2. Instalatii tehnice si masini	08	3.585.912	2.824.470
4.311.089	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	5.180	1.841
15.778	4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	-	-
			10.559.561	9.554.839
11.587.570	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	-	-
	2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13	-	-
	3. Interese de participare	14	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15	-	-
	5. Investitii detinute ca imobilizari	16	-	-
	6. Alte imprumuturi	17	-	-
	- TOTAL (rd. 12 la 17)	18	-	-
	- ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19	10.598.907	9.555.370
11.665.730	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	20	2.203.784	2.358.590
	2. Productia in curs de executie	21	310.964	215.855
	3. Produse finite si marfuri	22	3.149.494	3.899.602

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A	B	1	2
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	16.253	9.186
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	5.680.495	6.483.233
II. CREANTE			
1. Creante comerciale	25	4.283.879	4.612.765
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26		
3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
4. Alte creante	28	286.930	267.655
5. Capital subscris si nevarsat	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	4.570.809	4.880.420
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31		
2. Alte investitii pe termen scurt	32	130.855	301.939
TOTAL (rd. 31 la 32)	33	130.855	301.939
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	11.075.924	12.118.751
CHELTUIELI IN AVANS	36		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit	38	5.145.591	4.451.486
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	17.259	12.337
4. Datorii comerciale -- furnizori	40	4.753.190	5.071.014
5. Efecte de comert de platit	41	125.587	325.245
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	515.491	539.029
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	10.557.118	10.399.111
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	511.054	1.711.888
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	11.109.961	11.267.258
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
		1	2
A	B		
2. Sume datorate institutiilor de credit	49	500.192	80.161
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori	51	-	-
5. Efecte de comert de piatit	52	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	6.776	0
RD (48 la 55)		506.968	80.161
H. PROVIZIOANE		-	-
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57	-	-
2. Provizioane pentru impozite	58	-	-
3. Alte provizioane	59	-	-
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	-	-
I. VENITURI IN AVANS		-	-
1. Subventii pentru investitii	61	228.572	220.820
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63	7.752	7.752
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64	220.820	213.068
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la client	65	-	-
Fond comercial negativ	66	-	-
TOTAL (rd. 61 + 62+65 +66)	67	228.572	220.820
J. CAPITAL SI REZERVE		-	-
I. CAPITAL		-	-
1. Capital subscris varsat	68	8.138.315	8.138.315
2. Capital subscris nevarsat	69	-	-
3. Patrimoniul regiei	70	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	71	-	-
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	8.138.315	8.138.315
II. PRIME DE CAPITAL	73	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	5.703.568	5.703.568
IV. REZERVE		-	-
1. Rezerve legale	75	137.330	169.706
2. Rezerve statutare sau contractuale	76	-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77	-	-
4. Alte rezerve	78	540.651	540.651

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ("RON"))

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A	B	1	2
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	677.981	710.357
Actiuni proprii	80	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C		
	Sold D	3.508.985	4.193.359
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI	Sold C		647.524
FINANCIAR	Sold D	628.706	-
Repartizarea profitului	87	-	32.376
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	10.382.173	10.974.029
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89)	90	10.382.173	10.974.029

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost aprobate de Consiliul de Administratie.

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU
 DIRECTOR GENERAL




Intocmit,

POP MARINELA
 Director economic



Semnatura

Stampila unitatii

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

CONT DE PROFIT SI PIERDERI

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	29.663.744	30.179.777
Productia vanduta	02	27.960.096	27.831.518
Venituri din vanzarea marfurilor	03	1.714.227	2.396.019
Reduceri comerciale acordate	04	10.579	47.760
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07	1.318.866	849.172
	Sold D 08	-	-
Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	3.330	14.267
Venituri din reevaluarea imobilizarilor		-	-
4. Alte venituri din exploatare	10	29.327	134.504
Venituri din subventii pentru investitii	11	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	31.015.267	31.177.720
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	20.280.949	18.177.015
Alte cheltuieli materiale	14	30.630	10.849
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	1.209.436	1.395.653
c) Cheltuieli privind marfurile	16	1.367.797	2.069.729
Reduceri comerciale primite	17	166.535	141.742
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	4.883.781	5.176.897
a) Salarii si indemnizatii	19	4.756.380	5.037.746
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	127.401	139.151
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	1.519.061	1.293.404
a 1) Cheltuieli	22	1.519.061	1.293.404
a 2) Venituri	23	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-32.466	-140.521
b 1) Cheltuieli	25	150.983	-
b.2) Venituri	26	183.449	140.521
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	2.228.613	2.275.564
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe	28	1.878.219	1.918.674
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	310.428	329.598
8.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator+alte cheltuieli	30	39.966	27.292
Cheltuieli reevaluarea imobilizarilor	31	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-	-

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2018	2019
		1	2
A	B		
- Cheltuieli	33		
- Venituri	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	31.321.266	30.116.848
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
8 - Profit (rd. 12 - 35)	36	-	1.060.872
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	305.999	-
Venituri din interese de participare	38		
9 - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
10 - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
Venituri din dobanzi	42	2	3
11 - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
Alte venituri financiare	44	97.566	63.269
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	97.568	63.272
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli	47		
12 - Venituri	48		
Cheltuieli privind dobanzile	49	303.331	353.858
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
13 Alte cheltuieli financiare	51	116.944	122.762
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	420.275	476.620
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53		
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	322.707	413.348
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):		-628.706	647.524
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55		647.524
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	628.706	
Venituri extraordinare	57		
14 Cheltuieli extraordinare	58	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:		-	-
- Profit (rd. 57 - 58)	59	-	-
15 - Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
16 - Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
17 VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	31.112.835	31.240.992

SC SOMPLAST SA
SITUATII FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

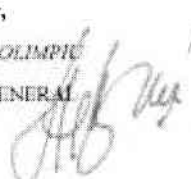
(toate sumele sunt exprimate in ("RON")),

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2018	2019
		1	2
A	B		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	31.741.541	30.593.468
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:		-628.706	647.524
- Profit (rd. 61 - 62)	63	-	647.524
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	628.706	
Impozitul pe profit	65	-	-
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		-	-
- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	-	647.524
18. - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68	628.706	

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 27 au fost aprobate in Consiliul de Administratie.

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU
 DIRECTOR GENERAL




Intocmit,

POP MARINELA
 DIRECTOR ECONOMIC



Semnatura

Stampila unitatii

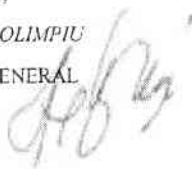
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	8.138.315	-	-	-	-	8.138.315
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	5.703.568	-	-	-	-	5.703.568
Rezerve legale	137.330	32.376	-	-	-	169.706
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	540.651	-	-	-	-	540.651
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	3.018.517	628.706	-	-	3.647.223
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	490.468	55.668	-	-	546.136
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	647.524	-	-	-	647.524
	Sold D	628.706	-	628.706	-	-
Repartizarea profitului	-	32.376	-	-	-	32.376
Total capitaluri proprii	10.382.173	36.850		628.706		10.974.029

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL




Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC



Flux de numerar la data de 31.12.2019

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:	69.262.331	70.344.193
Incasari de la clienti+ alte incasari	34.930.319	35.387.728
Dobanzi incasate	2	3
Plati catre furnizori și angajați	31.123.456	30.740.029
Dobanzi platite	300.372	353.494
Impozit pe profit platit	-	-
Rambursari credite si alte cheltuieli	420.366	1.515.580
Plati privind impozite, taxe aparținind exploatarii	2.487.816	2.347.359
Numerar net din activități de exploatare	598.311	431.266
Fluxuri de numerar din activități de investiție:	470.760	470.760
Plati pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plati pentru achiziționarea de imobilizari corporale	50.394	196.554
Rambursari credite investitii	420.366	420.366
Dobanzi incasate	-	-
Numerar net din activități de investiție	-470.760	-616.917
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Incasari din emisiunea de acțiuni	-	-
Incasari din imprumuturi pe termen lung	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	180.879	51.661
Dividende platite	-	-
Numerar net din activități de finanțare	-180879	-51.661
reșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	-53.328	-237.312
Numerar și echivalente de numerar la inceputul exercițiului financiar	741.462	688.134
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul exercițiului financiar	688.134	

Administrator,
BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL
Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit,
POP MARINELA
DIRECTOR ECONOMIC
Semnatura

Nr. de inregistrare in organism

Denumirea elementului	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)						
	Sold la 1 ian 2019	Cresteri din cure	Reevalua re	Cedari din care, prin	Reevalua re	Transfer	Sold la 31 dec 2019	Sold la 1 ian 2019	Amortizare in cursul anului	Reduceri sau reluari	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2019
	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	9	10	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	
a) Imobilizari necorporale	155.392	-	-	-	-	-	155.392	116.046	38.815	-	-	-	154.861
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial													
Alte imobilizari necorporale	155.392	-	-	-	-	-	155.392	116.046	38.815	-	-	-	154.861
Avansuri si imobilizari necorporale in curs													
Total imobilizari necorporale	155.392	-	-	-	-	-	155.392	116.046	38.815	-	-	-	154.861
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale													
b) Imobilizari corporale	20.569.384	499.734	-	249.867	-	-	20.819.251	10.009.823	1.254.589	-	-	-	11.264.412
Terenuri si amenajari teren	2.139.000	-	-	-	-	-	2.139.000	-	-	-	-	-	-
Construcii	5.233.652	181.425	-	-	-	-	5.415.077	404.183	421.366	-	-	-	825.549
Echipeamente tehnologice si masini	12.989.012	68.422	-	-	-	-	13.057.434	9.403.100	829.885	-	-	-	10.232.985
Alte imobilizari corporale	207.720	-	-	-	-	-	207.720	202.540	3.338	-	-	-	205.878
Imobilizari in curs	-	249.867	-	249.867	249.867	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	20.569.384	499.734	-	249.867	-	249.867	20.819.251	10.009.823	1.254.589	-	-	-	11.264.412
c) Imobilizari financiare													
TOTAL	20.724.776	499.734		249.867		249.867	20.974.643	10.125.869	1.293.404				11.419.273

NOTA 1: Active imobilizate

NOTA 1: Active imobilizate

1.1. Imobilizari necorporale

1.2. Imobilizari corporale

In anul 2019 nu a fost facuta reevaluare.

1.3. Imobilizari corporale in curs de executie

In timpul anului 2019, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare in valoare de 499.734 lei.

1.4 Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2019, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 61.853 lei. Activele detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datorilor de leasing sau contractelor de vanzare-cumparare in rate.

1.5 Deprecierea activelor imobilizate

Societatea nu a inregistrat la data bilantului ajustari pentru deprecierea echipamentelor de productie .

NOTA 2: Provizioane

Societatea nu a constituit ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate in cursul anului financiar 2019.

Situatia ajustărilor pentru clienti si stocuri se prezinta astfel:

SITUATIA PROVIZIOANELOR CLIENTI SI AJUSTARILOR STOCURI 31.12. 2019

-RON-

PROVIZIOANE	2018	2019
Sold la 1 ianuarie	1.352.741	1.320.275
Sume trecute pe cheltuiala an 2019	150.983	-
Reversari in timpul anului an 2019	183.449	140.521
Sold la 31 decembrie 2019	1.320.275	1.179.754

NOTA 3: Repartizarea profitului

-RON-

	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
Repartizarea profitului		
Profit /Pierdere din care :	(628.706)	647.524
Fond de rezerva		32.376

S-a repartizat 5% la fondul de rezerva (32.376) si diferenta de (615.148) se v-a repartiza dupa AGA pentru acoperirea pierderii din anii precedenti.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

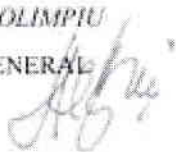
-RON-

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1. Cifra de afaceri netă	29.663.744	30.179.777
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate(3+4+5)	27.190.273	26.294.597
3. Cheltuielile activității de bază	24.426.638	23.055.851
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.247.078	1.268.772
5. Cheltuieli indirecte de producție	1.516.557	1.669.974
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	2.473.471	3.885.180
7. Cheltuielile de desfacere	2.140.274	2.145.392
8. Cheltuieli generale de administrație	1.990.719	1.976.859
9. Alte venituri din exploatare	1.351.523	997.943
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	-305.999	1.060.872

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL



Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC



NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

-RON-

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
			sub 1 an	peste 1 an
Creanțe legate de participații(ct.2671)	01	-	-	-
Împrumuturi acordate pe termen lung(ct.2672+2673)	02	-	-	-
Alte creanțe imobilizate(ct.2677+2678)	03	-	-	-
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL(rd.01 la 03)	04			
Furnizori- debitori(ct.409)	05	9.186	9.186	
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418-491)	06	4.612.765	4.612.765	
Din care : clienti incerti		985.350	985.350	
Creanțe- personal și asigurări sociale(ct.425+4282+431*+437*+4382)	07	152.075	152.075	-
Impozit pe profit(ct.441*)	08	49.487	49.487	-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	09			-
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+ +444*+445+446*+447*+4482+4484+463+ 473)	10	65.493	65.493	-
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451*+456)	11	-	-	-
Decontări din operații în participație(ct.4581)	12	-	-	-
Debitori diverși(ct.461)	13	600	600	-
II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE- TOTAL(rd.06 la 13)	14	4.880.420	4.880.420	
III.CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	15	-	-	-
	16	4.889.606	4.889.606	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

La 31 decembrie 2019, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 985.350 RON).

Administrator,

Intocmit,

BRISAN ALIN OLIMPIU - DIRECTOR GENERAL

POP MARINELA - DIRECTOR ECONOMIC

DATORII

Datorii	Nr ert	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct.161+1681)	17				
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	80.161	-	80.161	
Credite bancare pe termen scurt(ct.519+512**+5129***)	19	4.451.486	4.451.486	-	
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20				
Alte împrumuturi și datorii financiare(ct.166+167)	21	6.944	6.944	-	
TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE (rd 17 la 21)	22	4.538.591	4.458.430	80.161	
Furnizori(ct.401+403+404+405+408)	23	5.396.259	5.396.259		-
Clienți- creditori(ct.419)	24	12.337	12.337		-
Datorii cu personalul (ct.112+421+423+424+426+427+4281)	25	181.969	181.969		
Datorii cu asigurările sociale(431+436)	26	165.794	165.794		-
Dăruții cu șomajul (437)	27	-	-		-
Impozit pe profit(ct.441**)	28				-
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	29	33.982	33.982		-
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +444+446+447+4481+4483+ 4485)	30	150.340	150.340		
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	31				
Creditori diverși(ct. 462)	32	-	-		-
TOTAL II (rd 23 la 32)	33	5.940.681	5.940.681		-
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	34				-
TOTAL DATORII (22+33+34)	35	10.479.272	10.399.111	80.161	

Sume datorate instituțiilor de credit

Creditele bancare contractate la data de 31.12.2019 totalizează o valoare de 7.182.925 lei, din care:

- Linie credit BTRL 4.700.000 RON
- Credit pe termen scurt BTRL 1.100.000 Rambursat in cursul anului
- Facilitate de credit ING 500.000 RON din care Rambursat suma de
- Credit investitii 1.937 000 RON
- leasing 45.925 RON

Iar creditele angajate la data de 31.12.2019 sunt in valoare de 4.538.591 lei

Datorii	Moneda	Data scadentei	Sold la 31 decembrie 2019
LINIE DE CREDIT	LEI	17.10.2020	3.987.738
FACILITATE DE CREDIT ING BANK	LEI	05.02.2020	43.717
CREDIT INVESTITII	LEI	30.05.2021	500.192
CREDIT PE TERMEN SCURT BTRL	LEI	15.10.2019	-
ALTE IMPRUMUTURI -LEASING	LEI	31.05.2020	6.944

Administrator,
BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Intocmit,
POP MARINELA
DIRECTOR ECONOMIC

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Reglementari Contabile si Fiscale aplicabile:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si competarile ulterioare;
- Ordin Ministerul Economiei si Finantelor nr. 2634/2015 privind documentele financiar – contabile;
- Ordin nr. 2861 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Ordin nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile
- Ordin nr. 227/2015, Codul fiscal cu modificarile si completările ulterioare.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor;
toate obligatiile previzibile si pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

6.1. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

6.2. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii S.C. Somplast S.A. intocmite in conformitate cu:

Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare

Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice 1802/2014cu modificarile ulterioare .

Aceste situatii financiare cuprind:

- **Bilant;**
- **Cont de profit si pierdere;**
- **Situatia fluxurilor de numerar;**
- **Situatia modificarii capitalurilor proprii;**
- **Note explicative la situatiile financiare.**

Situatiile financiare se refera doar la S.C. Somplast S.A.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

6.3. Situatii comparative

Situatiile financiare întocmite la 31 decembrie 2019 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2018. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

6.5. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

6.6. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșitul de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2018	31. decembrie 2019
LEU/USD		4.2608
LEU/EUR	4.6639	4.7793

6.7 Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale s-au inregistrat in situatiile financiare la cost minus amortizarea cumulata. Mijloacele fixe de natura cladirilor din patrimoniu sunt prezentate la valoarea justa.,

Cheltuielile ulterioare pentru un mijloc fix sau teren care au fost recunoscute, trebuie adaugate valorii contabile a activului numai atunci cand se estimeaza ca intreprinderea va obtine beneficii economice suplimentare fata de performantele estimate initial.

Cheltuielile privind reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe sau terenurilor sunt facute cu scopul de a pastra sau de a obtine nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial. Aceste cheltuieli se inregistreaza in contabilitate atunci cand au loc.

Amortizarea este calculata la cost, prin metoda liniara pe durata de viata .

Duratele de viata atribuite mijloacelor fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale, astfel ca nu s-au inregistrat diferente temporare.

Terenurile nu se amortizeaza. Castigurile generate de cedarea imobilizarilor corporale, au fost determinate prin raportarea lor la valoarea contabila neta si au fost luate in considerare la determinarea profitului din exploatare.

6.8 Imobilizari financiare

Societatea nu are imobilizari financiare.

6.9 Stocuri

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie si prelucrare, inclusiv costurile suportate de intreprindere pentru a aduce stocurile in forma si locul unde se gasesc in prezent.

Evidenta contabila a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica, iar metoda de evidenta folosita este metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face utilizand metoda FIFO.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

6.10 Creante

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Soldul contului 411 la finele anului 2019 a fost de 5.598.115 lei.

Din soldul de 5.598.115 lei este trecuta pe clienti incerti suma 985.350.lei.

6.11 Disponibilitati

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit iar creditele de investitii la datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente in lei si valuta, avansurile de trezorerie.

Disponibilitatile detinute in moneda straina sunt inregistrate in RON la ratele de schimb de la data intrarii in conturile societatii, iar soldurile la 31.12.2019 s-au evaluat la cursul de schimb 4.7793 RON/EUR..si usd 4.2608 RON/USD

6.12 Taxe si alte datorii catre stat

Taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in domeniu si se depun prin declaratii lunare privind obligatiile de plata catre bugetul consolidat al statului, si bugetele administratiei locale, la Directia Finantelor Publice BUCURESTI, pentru inregistrare.

6.13 Recunoasterea cheltuielilor si a veniturilor

Cheltuielile sunt recunoscute pe masura ce apar in desfasurarea activitatii, in functie de natura lor.

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice asociate sa intre in societate si marimea lor sa poata fi determinata in mod credibil.

Potrivit art. 19 din Legea contabilitatii nr. 82/1991, in contabilitate, profitul sau pierderea se stabilesc cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli se efectueaza de regula, la sfarsitul exercitiului financiar. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

6.14 Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. La data bilantului se recunosc ca si cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercitiului financiar respectiv, delimitarea pe exercitii facandu-se prin contul de cheltuieli anticipate.

6.15 Veniturile si cheltuielile cu dobanzile

Veniturile si cheltuielile cu dobanzile sunt recunoscute in Contul de Profit si Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtatoare de dobanzi, in momentul aparitiei lor cu respectarea principiului contabilitatii de angajamente. Veniturile din dobanzi includ venituri fixe din dobanzile pe termen scurt constituite de societate.

6.16 Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt inregistrate in momentul aparitiei lor.

6.17 Pensii si alte beneficii dupa pensionare

Angajatii societatii sunt cuprinsi in sistemul de pensii obligatorii de stat. Nu s-a inregistrat nici un alt plan de pensii sau de beneficii ulterioare pensionarii pentru salariati sau conducere.

6.18 Datorii

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata.

Datoriile in valuta sunt prezentate la cursul BNR din 31.12.2019.

6.19 Moneda de prezentare

Societatea isi intocmeste situatiile financiare in RON, in conformitate cu legea romaneasca.

6.20 Conversia tranzactiilor efectuate in moneda straina

Tranzactiile in monede straine sunt inregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cursul anului. Soldurile sunt convertite in RON la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei la data bilantului.

<u>Structura actionariatului</u>	<u>Sold la 1 ianuarie 2019</u>	<u>%</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2019</u>	<u>%</u>
S.I.F BANAT CRISANA ARAD	2.303.180	70.7511	2.303.180	70.7511
A.V.A.S BUCURESTI SECTOR 1	260.780	8.0109	260.780	8.0109
Persoane juridice	443583	13.6264	443.583	13.6264
Persoane fizice	247.783	7.6116	247.783	7.6116
TOTAL	3.255.326	100	3.255.326	100

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

	<u>Sold la 1 ianuarie 2019</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2019</u>
	<u>Numar</u>	<u>Numar</u>
Capital subscris actiuni ordinare	3.255.326	3.255.326
Capital subscris actiuni preferentiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	2.5000	2.5000
Valoare nominala actiuni preferentiale		
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	8.138.315	8.138.315

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2019.

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2019, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”),

	2018	2019
Membri ai C.A.	97.902	97.902
Comisia de supraveghere (numai pentru societatile pe actiuni)	-	-
Total	97.902	97.902

La 31 decembrie 2019, Societatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La sfarsitul anului 2019, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive si a comisiei de supraveghere .

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.2 Salariatii

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2018	2019
Personal conducere	8	8
Personal administrativ	26	26
Personal productie	105	88
TOTAL	139	122

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2018 si 2019 sunt urmatoarele:

	2018	2019
Cheltuieli cu salariile	4.756.380	5.037.746
Cheltuieli cu asigurarile sociale	127.401	139.151
Total	4.883.781	5.176.897

NOTA 9 INDICATORI

EVOLUTIA INDICATORILOR DE GESTIUNE	AN 2018 A	AN 2018 B	AN 2019 A	AN 2019 B
Rotatia stocurilor (zile)	68	39	74	45
Rotatia creantelor (zile)	49	57	50	54
Rotatia furnizorilor (zile)	137	53	130	54
Cicl. convers. Numer. (zile)	-20	43	-6	45
Necesar cap. lucru (RON)	-1.642.416	3.517.866	-559.351	3.693.467
Cifra de afaceri (RON)	29.663.744	29.663.744	30.179.777	30.179.777
Necesar cap. lucru (EUR)	-352.155	754.276	-117.036	772.805
Cifra de afaceri (EUR)	6.360.287	6.360.287	6.314.686	6.314.686
Necesar cap. lucru /CA %	-5.54	11.86	-1.85	12.24
Indicatori de lichiditate				
Lichiditate curenta		1.0491		1.1654
Lichiditate imediata		0.511		0.5419
Indicatori de risc				
Grad de indatorare		54.38		41.36
Acoperirea dobanzii		-107.27		282.99

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU
DIRECTOR GENERAL

Intocmit,

POP MARINELA
DIRECTOR ECONOMIC

NOTA 10. Alte informații

10.1. Informații despre Societate

SC SOMPLAST SA NASAUDA fost înființată legal prin Hotărârea Guvernului României nr.1213/20.11.1990, conform anexei 1, poziția 145.

Societatea este legal înregistrată ca și societate pe acțiuni la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița Năsăud sub nr.J/06/5/31.01.1991, având Codul de înregistrare fiscală RO 575688 și conform Cod CAEN nr.2221 – activitatea preponderantă fiind fabricarea placilor, foliilor, tuburilor și profilurilor din material plastic.

Societatea este posesoare a certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor conform certificatului seria M 03 nr.1029/5.05.1994, emis de Ministerul Industriilor.

Societatea este organizată și funcționează ca o societate comercială pe acțiuni conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

SC SOMPLAST SA NASAUD nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

Cifra de afaceri realizată în anul 2019 este în valoare 30.179.777 RON

Produsele entității au fost livrate clienților pe baza de contracte și comenzi ferme, iar marfurile au fost livrate prin magazinele de prezentare din orasele, Bistrita și Tg. Mures

SC SOMPLAST SA nu are contracte de leasing operațional, drept urmare nu plătim chirii și rate.

În ce privește onorariile persoanelor care verifică situațiile financiare anuale precizăm că, societatea are încheiat un contract de prestări servicii (audit financiar) cu Societatea comercială G5 CONSULTING membra a Camerei Auditorilor din Romania, cu sediul social în CLUJ

Rezultatele obținute de SC SOMPLAST SA pe ultimii ani sunt:

	2018	2019
Cifra de afaceri	29.663.744	30.179.777
Profit brut	-628.706	647.524
Profit net	-628.706	647.524

10.2. Informații privind relațiile cu societăți afiliate și alte părți legate

10.2.1. Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate și alte părți legate

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediul social
Sif Hoteluri	comerciala	Vz cump	ROMANIA	Oradea
Iamu Blaj	Comerciala	Vz cump	ROMANIA	Blaj
Vrancart	Comerciala	Vz cump	ROMANIA	Adjud

Creante de la entități afiliate	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Entități afiliate	3161	957
Alte părți legate	-	-
- societăți în care sunt interese de participare	-	-
- alte părți legate (e.g. entități din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	3161	957

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Entitati afiliate	0	4.074
Alte parti legate	-	-
- societati in care sunt interese de participare	-	-
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	-	-
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	0	4.074

10.2.1.1. Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

10.2.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

10.2.2.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	2018	2019
Entitati afiliate	-	-
Alte parti legate	33.223	30.599
- societati in care sunt interese de participare	-	-
-alte parti legate (e.g. entitati din cadrul grupului)	33.223	30.599
- membri cheie ai personalului de conducere	-	-
Total	33.223	30.599

10.2.1.1. Achizitii de bunuri si servicii

Total vanzari

	Vanzari in 2018	Vanzari in 2019
Export	8.558.615	7.283.611
- Europa	8.558.615	7.283.611
Total export	8.558.615	7.283.611
Vanzari la intern	21.105.129	22.896.166
Total vanzari	29.663.744	30.179.777

Vanzari pe arii geografice:

10.4 Evenimente ulterioare

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.5 Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

0.6 Cheltuieli cu chirii si leasing

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.7 Cheltuieli de audit si consultanta

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta aferente auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2019 sunt prezentate in tabelul urmatoar.

	2018	2019
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	9.520	9.520

Contingente

10.8.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

10.8.2 Pretul de transfer

Nu exista tranzactii semnificative cu partile afiliate

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

10.8.3 Riscuri financiare

10.8.4 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

10.8.5 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

10.8.6 Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

10.9 Angajamente

10.9.2 Angajamente de capital

10.9.3 Garantii acordate tertilor

Societatea are garantii constituite in favoarea bancii TRANSILVANIA pentru angajarea de credite

10.9.4 Ajustari stocuri

In cursul anului 2019 NU s-au facut ajustari la stocuri .

Casa si conturi la banci

Denumire cont	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	391.800	375.491
Numerar in casa si avansuri de trezorerie	0	0
Conturi la banci in devize	296.334	75.331
Efecte de incasat	130.855	301.939
Cecuri de incasat	5.631	2.337
Total	824.620	755.098

10.11 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Denumire cheltuieli	2018	2019
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.234.812	1.318.858
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriiile	43.748	44.886
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	53.811	49.342
Cheltuieli cu primele de asigurare	46.902	31.790
Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	7016	3.354
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	379.851	365.155
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	4.959	15.100
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	59.210	23.113
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	19.918	17.033
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	19.793	32.835
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	8.199	17.208
Total	1.878.219	1.918.674

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 25 au fost aprobate in Consiliul de Administratie.

Administrator,

BRISAN ALIN OLIMPIU

DIRECTOR GENERAL



Intocmit,

POP MARINELA

DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Stampila unitatii

DECLARAȚIE

Subsemnații: **BRIȘAN ALIN OLIMPIU**, în calitate de director general la S.C. „SOMPLAST“ S.A. NĂSĂUD și **Pop Marinela**, în calitate de director economic la S.C. „SOMPLAST“ S.A. NĂSĂUD, cunoscând prevederile art. 292 Cod penal privind falsul în declarații, facem această declarație, pe proprie răspundere.

Menționăm că situația financiar-contabilă anuală pentru anul 2019 a fost întocmită conform standardelor contabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere și că Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

NĂSĂUD

02 APRILIE 2020

DIRECTOR GENERAL

BRIȘAN ALIN OLIMPIU



DIRECTOR ECONOMIC

POP MARINELA



02.04.2020

**SOMPLAST S.A.
NĂSĂUD**

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2019

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223**

G5 CONSULTING SRL
Înscrisă în Registrul Public Electronic al
Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii Companiei **SOMPLAST S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei **SOMPLAST S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Năsăud, str. George Coșbuc, nr. 147, identificată prin cod unic de identificare 575688, care- cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

1. Total active:	21.674.121 lei
2. Total capitaluri proprii:	10.974.029 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	647.524 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.


Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 Companie, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte

Sediu: Dej, str. A. Russo
T./F. +40 264 214434

nr. 2472
Punct de lucru: Cluj-Napoca, str. Horea 6/15
T./F. +40 264 433411
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223

email: office.g500@yahoo.com
web: www.proceduriaudit.ro



responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele 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 din perioada curentă. 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.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea SOMPLAST S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

- Recunoașterea cheltuielilor de exploatare
- Ajustări pentru depreciere

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie ale auditului	Modul în care auditul nostru a abordat aspectul cheie
<p>Recunoașterea cheltuielilor de exploatare</p> <p>Cheltuielile de exploatare reprezintă o valoare semnificativă și sunt în sumă de 30.116.848.</p> <p>Acestea reprezintă 98,44 % din totalul cheltuielilor de 30.593.468.</p> <p>Informații cu privire la recunoașterea cheltuielilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" și nota 6 "Principii politice și metode contabile" din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p>	<p>Procedurile noastre cu privire la recunoașterea cheltuielilor sunt:</p> <p>1. Am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea cheltuielilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale</p>

<p>Aceste cheltuieli sunt semnificative în contextul rezultatului exercițiului financiar, prin urmare există un risc în legătură cu recunoaștea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și recunoaștea lor este considerată un aspect cheie.</p>	<p>individuale și situațiile financiare anuale consolidate;</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Am solicitat contractele încheiate cu furnizorii; 3. Am solicitat și verificat prin eșantionare facturile emise de către furnizori și concordanța acestora cu contractele încheiate; 4. Am efectuat proceduri analitice privind evoluția cheltuielilor. S-au efectuat teste pentru un eșantion de cheltuieli prin compararea tranzacțiilor selectate cu documentația relevantă; 5. Am verificat respectarea principiului independenței exercițiului; 6. Am verificat corecta întocmire a notelor contabile; 7. Am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.
<p>Ajustări pentru depreciere</p> <p>Societatea a revizuit constituirea ajustărilor pentru depreciere atât în cazul creanțelor cât și al stocurilor.</p> <p>Informații cu privire la ajustările pentru deprecierea creanțelor și a stocurilor precum și reluarea la venituri a unei părți din acestea sunt prezentate în nota 2 „Provizioane” din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Constituirea ajustărilor pentru depreciere este importantă atât în contextul bilantului cât și al</p>	<p>Procedurile noastre cu privire la constituirea ajustărilor pentru depreciere sunt:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Am analizat rezonabilitatea politicii contabile cu privire la ajustările de valoare pentru stocuri și creante; 2. Am analizat balanța stocurilor precum și situația creanțelor pe vechimi. 3. Am verificat reluarea la venituri a unor ajustări constituite anterior.

contului de profit și pierdere al exercițiului financiar, motiv pentru care este considerată un aspect cheie.	4. Am analizat dacă ajustările de valoare sunt înregistrate corect în conturi. 5. Am analizat dacă ajustările de valoare au fost prezentate corect în bilanț, contul de profit și pierdere și în notele la situațiile financiare.
---	--

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind informațiile cu privire la raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 4 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 4 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 cu

privire la SOMPLAST S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 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 aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea 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 afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al 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 că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile 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-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 îndoieli 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 probele 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 general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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 guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului 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 ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de

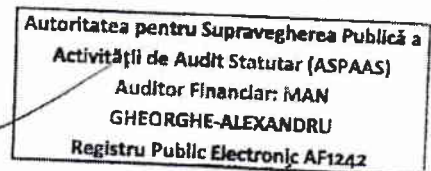
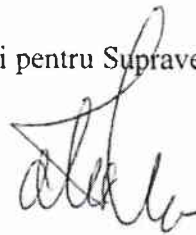
acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Cluj-Napoca, 13.03.2020

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,

MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar

Înscris în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF1242



pentru și în numele G5 CONSULTING SRL

Înscrisă în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

Adresa auditorului:

G5 CONSULTING SRL
405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania
Reg. Com. J12/943/2002, RO 14650690
Tel/Fax: +(40) 264 214434
Mobil +(40) 744 583031
Mail:office.g500@yahoo.com

