

FARMAVET SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2019**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014 cu modificările și
completările ulterioare**

FARMAVET SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2019

CUPRINS	PAGINA
Bilanț	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 33

Județul __Mun. București__
Entitatea__ FARMAVET SA
Adresa: localitatea __București__

Forma de proprietate: S A
Activitatea preponderentă

sectorul: __ 6 __ , nr. __ 333 __
Telefon 021.221.99.60 __, fax 021.220.69.32

(denumire clasă CAEN): Comerț cu
ridicată al produselor farmaceutice

cod clasă CAEN __ 4646 __

Cod unic de înregistrare __256__

Număr în registrul comerțului __J40/131/1991__

BILANȚ

(Cod 10)

	Rând	Nota	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		448.250	257.758
6. Avansuri	06		<u>9.015</u>	<u>89.303</u>
TOTAL	07	1a)	457.265	347.061
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	08		43.939.321	6.722.907
2. Instalații tehnice și mașini	09		3.854.830	2.791.770
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		1.638.370	315.967
5. Imobilizări corporale în curs de execuție	12		<u>92.470</u>	<u>77.829</u>
TOTAL	17	1b)	49.524.991	9.908.473
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale	18		<u>2.050</u>	<u>2.050</u>
TOTAL	24	1c)	2.050	2.050
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25		49.984.306	10.257.584
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	26		217.752	153.302
3. Produse finite și mărfuri	28		31.727.083	29.270.707
4. Avansuri	29		<u>23.449</u>	<u>175.593</u>
TOTAL	30		31.968.284	29.599.602
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		10.343.921	12.495.261
4. Alte creanțe	34		<u>4.071.668</u>	<u>43.594.679</u>
TOTAL	36		14.415.589	56.089.940

31 DECEMBRIE 2019

	Rând	Nota	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		4.660.329	19.287.872
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41		51.044.202	104.977.414
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>21.503</u>	<u>104.806</u>
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		21.503	104.806
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47		54.269	146.734
4. Datorii comerciale - furnizori	48		28.987.512	34.486.975
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52		<u>4.760.844</u>	<u>37.963.585</u>
TOTAL	53		33.802.625	72.597.298
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	54		17.182.379	32.484.926
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		67.166.685	42.742.510
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63	4	<u>1.080.692</u>	<u>536.969</u>
TOTAL	64		1.080.692	536.969
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		9.054	4.462
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		<u>9.054</u>	<u>4.462</u>

FARMAVET SA

BILANȚ

(Cod 10)

31 DECEMBRIE 2019

	Rând	Nota	31 decembrie 2018 (lei)	31 decembrie 2019 (lei)
2. Venituri înregistrate în avans – total,				
din care:				
Sume de reluat într-o perioadă de până	72		80.701	-
la un an	73		<u>80.701</u>	-
TOTAL	79		89.755	4.462
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
		6		
1. Capital subscris vărsat	80		<u>1.833.698</u>	<u>1.833.698</u>
TOTAL	85		1.833.698	1.833.698
III. REZERVE DIN REEVALUARE				
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		366.740	366.740
2. Rezerve statutare sau contractuale	89			
3. Alte rezerve	90		<u>284.202</u>	<u>284.202</u>
TOTAL	91		650.942	650.942
V. PROFITUL EPORTAT				
<u>Sold C</u>	95		24.801.532	33.643.746
VI. PROFITUL EXERCİȚIULUI				
FINANCIAR <u>Sold C</u>	97		<u>2.875.988</u>	<u>1.901.535</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>66.076.939</u>	<u>42.201.079</u>
CAPITALURI – TOTAL	103		<u>66.076.939</u>	<u>42.201.079</u>

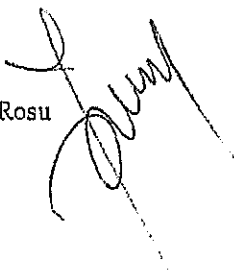
Autorizate și semnate în numele Directoratului la data de

2020 de către:

Presedinte Directorat,

Numele și prenumele: Irina Rosu

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
Alina Ceacea

Calitatea: Contabil Suf.

Semnătura 

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare
3 din 33

31 DECEMBRIE 2019

	Rând	Nota	2018 (lei)	2019 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	8c)	<u>186.791.633</u>	<u>195.081.180</u>
Producția vândută	02		783.849	638.113
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		187.106.472	194.761.276
Reduceri comerciale acordate	04		1.098.688	318.209
7. Alte venituri din exploatare:	13		<u>6.010.971</u>	<u>48.748.227</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	16		192.802.604	243.829.407
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		2.643.988	2.676.208
Alte cheltuieli materiale	18		946.897	318.003
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		557.887	678.410
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		138.471.221	143.138.139
Reduceri comerciale primite	21		4.200.745	821.264
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22	7 a,b)	<u>25.570.849</u>	<u>26.963.095</u>
a) Salarii și indemnizații	23		24.874.615	26.122.717
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		696.234	840.378
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1 a,b)	<u>3.258.898</u>	<u>2.826.073</u>
a.1) Cheltuieli	26		3.258.898	2.826.073
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		1.582.286	204.080
b.1) Cheltuieli	29		3.569.274	2.459.698
b.2) Venituri	30		1.986.988	2.255.618

31 DECEMBRIE 2019

	<u>Rând</u> <u>Nota</u>	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	16.014.968	56.124.557
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32	11.508.243	14.866.969
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	33	860.662	851.480
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	34	161	11
11.6 Alte cheltuieli	37	<u>3.645.902</u>	<u>40.406.097</u>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	42	184.846.249	232.107.301
PROFITUL DIN EXPLOATARE			
- Profit	43	7.956.355	11.722.106
13. Venituri din dobânzi	47	23.789	35.147
15. Alte venituri financiare	50	<u>134.575</u>	<u>62.467</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52	158.364	97.614
17. Cheltuieli privind dobânzile	56	75.386	44.808
Alte cheltuieli financiare	58	<u>3.771.317</u>	<u>3.302.517</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59	3.846.703	3.347.325
PIERDEREA FINANCIARĂ			
- Pierdere	61	<u>3.688.339</u>	<u>3.249.711</u>
VENITURI TOTALE	62	<u>192.960.968</u>	<u>243.927.021</u>
CHELTUIELI TOTALE	63	<u>188.692.952</u>	<u>235.454.626</u>

FARMAVET SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

31 DECEMBRIE 2019

	<u>Rând</u> <u>Nota</u>	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
18. PROFIT BRUT			
- Profit	64	4.268.016	8.472.395
19. Impozitul pe profit	66	<u>1.392.028</u>	<u>6.570.859</u>
21. PROFITUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit	68	<u>2.875.988</u>	<u>1.901.536</u>

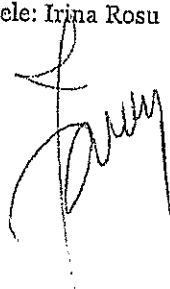
Autorizate și semnate în numele Directoratului la data de

2020 de către:

Presedinte Directorat,

Numele și prenumele: Irina Rosu

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,
Alina Căcea

Calitatea: Contabil Șef

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

FARMAVET SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

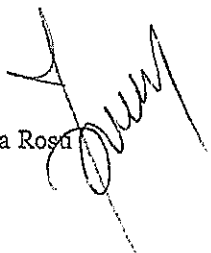
31 DECEMBRIE 2019

	Nota	2018 (lei)	2019 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	1.687.027	12.092.030
Dobânzi plătite		(75.386)	(44.808)
Impozit pe profit plătit		<u>(1.340.929)</u>	<u>(1.639.939)</u>
Numerar net din activități de exploatare		270.712	10.407.283
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(2.146.421)	(1.988.990)
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung		4.875.974	7.322.628
Imprumuturi acordate		1.700.000	
Imprumuturi plătite		(1.700.000)	
Încasări din dobânzi		<u>23.789</u>	<u>35.147</u>
Numerar net din activități de investiții		2.753.342	5.368.785
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar		(1.833.034)	(1.062.848)
Dividende plătite			(85.677)
Numerar net din activități de finanțare		(1.833.034)	(1.148.525)
(Descrerea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar		1.191.020	14.627.543
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>3.469.309</u>	<u>4.660.329</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>4.660.329</u>	<u>19.287.872</u>

Președinte Directorat,

Numele și prenumele: Irina Rosu

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Alina Ceacea

Calitatea Contabil Sef

Semnătura


Nr. de înregistrare în organismul profesional

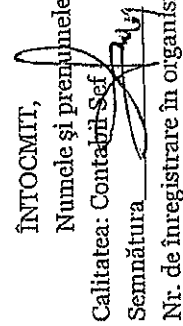
FARMAVET SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

31 DECEMBRIE 2019

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2018 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuiri (lei)	Sold la 31 decembrie 2018 (lei)	Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuiri (lei)	Sold la 31 decembrie 2019 (lei)
	1	2	3	4	6	7	8
Capital subscris (nota 6)	1.833.698	-	-	1.833.698	-	-	1.833.698
Rezerve din reevaluare	38.800.752	-	2.885.973	35.914.779	2.010.081	33.753.702	4.171.158
Rezerve legale	366.740	-	-	366.740	-	-	366.740
Alte rezerve	284.202	-	-	284.202	-	-	284.202
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	19.917.904	801.907	-	20.719.811	6.957.710	27.677.521	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	96.500	-	-	96.500	-	96.500	-
Sold creditor	-	-	-	-	109.956	-	109.956
Sold debitor	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	1.099.248	2.885.973	-	3.985.221	33.753.702	3.985.221	33.753.702
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	801.907	2.875.988	801.907	2.875.988	1.901.535	2.875.988	1.901.535
Sold creditor	63.200.951	6.563.868	3.687.880	66.076.939	44.513.072	68.388.932	42.201.979
Total capitaluri proprii							

Presedinte Directorat,
Numele și prenumele: Irina Rosu
Semnătura 

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele: Alina Ceacca
Calitatea: Contabil Șef
Semnătura 
Nr. de înregistrare în organismul profesional

Ștampila unității

Notă de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
8 din 33

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Societatea FARMAVET SA ("Societatea").

1 ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similar și alte <u>imobilizări necorporale</u> (lei)	<u>Avansuri</u>	<u>Total</u>
Valoare brută			
Sold la 1 ianuarie 2019	1.236.177	9.015	1.245.192
Creșteri	<u>73.251</u>	<u>80.288</u>	<u>153.539</u>
Sold la 31 decembrie 2019	1.309.427	89.303	1.398.730
Amortizare cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2018	787.927	-	787.927
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>263.742</u>	<u>-</u>	<u>263.742</u>
Sold la 31 decembrie 2019	1.051.669	-	1.051.669
Valoarea contabilă netă			
la 1 ianuarie 2019	<u>448.250</u>	<u>9.015</u>	<u>457.265</u>
Valoarea contabilă netă			
la 31 decembrie 2019	<u>257.758</u>	<u>89.303</u>	<u>347.061</u>

1 ACTIVE IMOBILIZATE

Imobilizări corporale	<u>Terenuri și Construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și Imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoare brută					
Sold la 1 ianuarie 2019	46.053.178	17.938.464	2.658.232	92.470	66.742.344
Creșteri din reevaluare	2.010.081	-	-	-	2.010.081
Achiziții	36.029	854.113	79.593	99.205	1.068.940
Reversarea amortizării cumulate	636.917	-	-	-	636.917
Cedări și alte reduceri	<u>40.439.902</u>	<u>4.389.641</u>	<u>1.598.547</u>	<u>113.846</u>	<u>46.541.936</u>
Sold la 31 decembrie 2019	7.022.469	14.402.936	1.139.278	77.829	22.642.512
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2019	2.113.857	14.083.634	1.019.862	-	17.217.353
Amortizare înregistrată în cursul exercițiului	1.091.947	1.364.323	106.061	-	2.562.331
Reversarea amortizării cumulate	636.917	-	-	-	636.917
Reduceri sau reluări	<u>2.269.325</u>	<u>3.836.791</u>	<u>302.612</u>	<u>-</u>	<u>6.408.728</u>
Sold la 31 decembrie 2019	299.562	11.611.166	823.311	-	12.734.039
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2019	<u>43.939.321</u>	<u>3.854.830</u>	<u>1.638.370</u>	<u>92.470</u>	<u>49.524.991</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2019	<u>6.722.907</u>	<u>2.791.770</u>	<u>315.967</u>	<u>77.829</u>	<u>9.908.473</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**1 ACTIVE IMOBILIZATE****Reevaluarea imobilizărilor corporale**

La 31 decembrie 2019 s-a procedat la reevaluarea imobilizărilor corporale din categoriile terenuri și construcții aplicând metoda valorii nete

În cazul în care imobilizările corporale reevaluate ar fi fost înregistrate la cost istoric acestea ar fi avut următoarele valori:

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Terenuri		
Cost	1.865.845	36.788
Ajustări de valoare cumulate	-	-
Valoare netă	<u>1.865.845</u>	<u>36.788</u>

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Construcții		
Cost	13.584.400	4.388.870
Ajustări de valoare cumulate	<u>(3.914.968)</u>	<u>(1.216.640)</u>
Valoare netă	<u>9.669.432</u>	<u>3.172.230</u>

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	38.800.752	35.914.779
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	-	2.010.081
Transferul la rezultatul reportat a surplusului realizat din rezerve din reevaluare la momentul vânzării	<u>(2.885.973)</u>	<u>(33.753.702)</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u>35.914.779</u>	<u>4.171.158</u>

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Deprecierea activelor

La 31 decembrie 2019, ca urmare a efectuării inventarierii anuale, nu s-a determinat pentru anumite active că valoarea de inventar este mai mică decât valoarea contabilă a acestora.

Imobilizări financiare

Societatea deține acțiuni în valoare de 2.050 lei pentru Asociația distribuitorilor și farmaciilor de uz veterinar și Asociația farmaciilor de uz veterinar.

2 PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2019, Societatea nu are constituite provizioane.

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul realizat în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2019 este în valoare de 1.901.535 lei. Propunere de repartizare a profitului se va hotărî printr-o hotărâre AGA la o dată ulterioară.

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2019, Societatea nu avea datorii cu exigibilitate peste 5 ani.

5 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

La 31 decembrie 2019, datoriile nete curente companiei se ridică la 32.484.926 lei, iar totalul capitalurilor proprii este pozitiv, în valoare de 42.201.079 lei. La 31 decembrie 2019, Societatea a înregistrat un profit operational de 11.722.106 lei (31 decembrie 2018: 7.956.355 lei). Societatea a înregistrat un flux de numerar net din activitatea de exploatare pozitiv în 2019.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar.

C Imobilizări necorporale

(i) *Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare*

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 ,Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 ,Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 ,Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii.

Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanțarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilarile corporale proprii.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala

Imobilarile detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

O parte din imobilarile corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern ("HG") 945/1990, 2665/1992, 500/1994 și 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilarilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării HG 983/1998, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.

La 31 decembrie 2001 și 31 decembrie 2002 imobilarile corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000 conform căreia costul istoric (sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilarilor corporale) și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2003 - 2005 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003, care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață.

Începând cu 2006 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare.

La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2016, Societatea a reevaluat imobilizările corporale din categoria „Terenuri și construcții”. Amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului. Creșterile valorilor contabile rezultate în urma reevaluării au fost creditate în rezerva din reevaluare.

Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat se realizează la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli 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.

Inspecțiile sau reviziile generale regulate sunt recunoscute ca o componentă a elementului de imobilizări corporale dacă sunt respectate criteriile de recunoaștere ca activ și dacă sunt semnificative. În acest caz, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate.

Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute ca o componentă a imobilizării, reprezintă cheltuieli ale perioadei.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Imobilizările corporale includ acele active achiziționate din motive de siguranța sau legate de mediu care sunt necesare pentru a obține beneficii economice viitoare din alte active.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt înregistrate ca imobilizări corporale atunci când se preconizează că se vor utiliza pe parcursul unei perioade mai mari de un an. Alte piese de schimb și echipamente de service sunt contabilizate ca stocuri și recunoscute în profit sau pierdere atunci când sunt consumate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Cladiri si constructii speciale	15 - 50
Instalatii si echipamente	3 - 10
Vehicule de Transport	4 - 10
Echipamente birou	5 - 10
Imobilizari necorporale	3

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

E Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO)/lot. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției, precum și costurile de transport aferent produselor respective. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evaluează distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758, Alte venituri din exploatare").

Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza pretului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

F Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

G Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse în numerar și echivalente de numerar dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, și nu în scop investițional.

H Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

I Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

J Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eşalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

K Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice stimulente acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

L Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

M Provizioane

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

N Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

O Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute când există suficientă siguranță că entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat [cont 475]. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

P Venituri în avans

Se înregistrează în venituri în avans activele primite de la clienții, sub forma de imobilizări corporale sau numerar, care au ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a conecta clienții la rețeaua de electricitate/gaze/apă sau pentru a furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

Q Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

R Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Pentru bunurile transmise în vederea testării sau a verificării conformității, se consideră că transferul proprietății bunurilor a avut loc la data acceptării bunurilor de către beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evaluează distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți -facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

În cazul în care prețul de vânzare include o valoare distinctă, specificată contractual, destinată prestării ulterioare de servicii, această sumă este amânată (contul 472 "Venituri înregistrate în avans") și recunoscută ca venit pe parcursul perioadei în care se prestează serviciile, dar nu mai târziu de încheierea perioadei pentru care a fost contractată prestarea ulterioară de servicii.

S Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

T Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

U Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

6 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2019 era de 1.833.698 lei reprezentând 18.336.979 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2019. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,1 lei /acțiune (31 decembrie 2018: 0,1 lei /acțiune).

În data de 18 Septembrie 2019, pachetul majoritar de acțiuni de 79.7376% a fost preluat de către Gardenica Limited, o societate cu răspundere limitată, organizată și funcționând potrivit legilor din Cipru, cu sediul în Nicosia, Cipru. Gardenica Limited este deținută de către Fondul II China CEE, fond de investiții controlat de Banca de Export-Import a Chinei. Odată cu modificarea structurii acționariatului, societatea a trecut de la un sistem unitar la un sistem dualist de conducere. Gardenica Limited a preluat concomitent și pachetul majoritar (75%) al companiei Pasteur Filiala Filipești SRL, companie producătoare de produse biologice, medicamente, premixuri medicamentate, premixuri vitamino-minerale, aditivi furajeri, medii de cultură, dezinfectante, raticide, reactivi chimici. Pasteur Filiala Filipești a înființat compania FNC Nutritie Pietroiu, în cadrul căreia deține 100% și care a preluat prin transfer de business activitatea societății Agrozootehnica Pietroiu SRL, producătoare de nutrețuri concentrate.

Structura acționariatului la la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 este prezentată astfel:

31.12.2019	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Gardenica Limited	14.621.459	1.462.146	79.7376
A&S International 2000 SRL	2.580.258	258.026	14.0713
Alți acționari	<u>1.135.262</u>	<u>113.526</u>	<u>6.1911</u>
Total	<u>18.336.979</u>	<u>1.833.698</u>	<u>100</u>

31.12.2018	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
A&S International 2000 SRL	17.201.717	1.720.172	93,8089
Alți acționari	<u>1.135.262</u>	<u>113.526</u>	<u>6.1911</u>
Total	<u>18.336.979</u>	<u>1.833.698</u>	<u>100</u>

b) Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar

Nu au fost emise acțiuni în anul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

7 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE ȘI A ALTOR PERSOANE-CHEIE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

	<u>2018</u> (lei)	<u>2019</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și beneficiile</i>		
Administratori	144.640	129.358
Directori	5.903.013	6.336.103
	<u>6.047.653</u>	<u>6.465.461</u>
	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
<i>Salarii de plată la sfârșitul perioadei:</i>	<u>1.012.889</u>	<u>1.024.259</u>

b) Avansurile și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere și a altor persoane-cheie

În anii 2018 și 2019 nu au fost acordate credite și avansuri membrilor organelor de conducere.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Personal administrativ	76	80
Personal operațional	346	399
	<u>422</u>	<u>479</u>

În cheltuieli cu personalul sunt incluse următoarele:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Salarii și indemnizații	24.874.615	26.122.717
Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială	<u>696.234</u>	<u>840.378</u>

8 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

S.C. FARMAVET ("Societatea") este o societate pe acțiuni administrată în sistem dualist, înființată și înregistrată în conformitate cu legislația României, având sediul social în București, Calea Giulești, nr.333-sector 6, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/131/1991. Activitățile principale ale Societății sunt acelea de distribuire a produselor farmaceutice pentru uz uman și veterinar- de peste 60 de ani ocupând locul 1 în România în distribuția produselor de uz veterinar.

S.C. Farmavet S.A., cunoscută cu acest nume din anul 1990, a luat ființa în anul 1955 sub denumirea de Centrala Farmaceutică Zooveterinară.

S.C. Farmavet S.A. este, în momentul de față, singurul agent economic la nivel național specializat în comercializarea de: produse biologice, medicamente, premixuri medicamentate, premixuri vitamino-minerale, aditivi furajeri, medii de cultură, dezinfectante, raticide, reactivi chimici, materiale igienico-sanitare, echipamente de protecție, instrumentar de uz veterinar, aparatura de laborator și altele, fabricate în țară sau provenite din import.

Un eveniment important, care a intervenit în evoluția S.C. Farmavet S.A. a fost preluarea pachetului majoritar de acțiuni de către A&S International 2000, în anul 1998.

În data de 18 Septembrie 2019, pachetul majoritar de acțiuni de 79.7376% a fost preluat de către Gardenica Limited, o societate cu răspundere limitată, organizată și funcționând potrivit legilor din Cipru, cu sediul în Nicosia, Cipru. Gardenica Limited este deținută de către Fondul II China CEE, fond de investiții controlat de Banca de Export-Import a Chinei

Sediul se află în Calea Giulești, Nr. 333, București.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare

Societatea nu deținea titluri de participare în entități afiliate sau asociate.

FARMAVET SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

c) Cifra de afaceri

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2018</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Cifra de afaceri	<u>186.791.633</u>	<u>195.081.180</u>

d) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Pandemia COVID-19

La începutul lunii Martie 2020, pandemia de COVID-19 a început să afecteze în măsură semnificativă mediul de afaceri din România prin scăderea consumului din cauza restricțiilor de circulație impuse populației și a măsurilor de combatere a efectelor noului tip de coronavirus.

Societatea nu a resimțit în lunile martie și aprilie 2020 efecte semnificative din cauza circumstanțelor menționate în paragraful anterior, industria farmaceutică veterinară fiind printre cele mai puțin afectate industrii. Vânzarile atât în luna Martie cât și în luna Aprilie 2020 sunt la niveluri superioare anului 2019, iar estimările pentru perioadele următoare se încadrează pe aceleași coordonate. Colectarea creanțelor în perioada crizei mai sus menționate s-au păstrat în ritmurile normale dinaintea crizei. Managementul estimează că nu există risc de restrângere a activității sau de going concern, dimpotrivă s-a creat o oportunitate de a se dezvolta divizia de produse de dezinfectie, igiena și accesorii medicale.

e) Venituri și cheltuieli excepționale

Societatea nu a înregistrat venituri și cheltuieli excepționale în anul 2019.

f) Operațiuni de leasing și leaseback

La 31 decembrie 2019, Societatea avea contracte de leasing încheiate cu Porsche Leasing Romania IFN SA și BCR Leasing IFN.

	<u>Termen scurt</u> <u>pana la 1 an</u> (lei)	<u>Termen lung</u> <u>1-5 ani</u> (lei)
Leasing	<u>589.205</u>	<u>536.969</u>

g) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Onorariul perceput de firma de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare aferente anului 2019 este în conformitate cu contractul de prestări servicii încheiat.

h) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Societatea nu a avut efecte comerciale scontate neajunse la scadența la data 31 decembrie 2019.

i) Datorii probabile și angajamente acordate

La 31 decembrie 2019, Societatea avea angajamente de plată în suma de 1.126.182 lei, pentru contractele de leasing încheiate cu Porsche Leasing Romania IFN SA și BCR Leasing IFN suma reprezentând capital.

j) Tranzacții cu părțile legate

Lista părților legate din lista de mai jos și-au încetat calitatea de părți legate începând cu septembrie 2019, odată cu modificarea structurii acționariatului.

Tabel 1: Parti legate pana la data modificarii structurii acionariatului (Septembrie 2019).

<u>Nume societate (inclusiv forma juridica)</u>	<u>Tipuri de tranzactii</u>
INSTITUTUL PASTEUR SA	achizitie marfa, chirii-vanzare marfa
A&S INTERNATIONAL 2000	Achizitie mijloace fixe- vanzare marfa
AGROZOOOTEHNICA PIETROIU	achizitie marfa- vanzare marfa
CENTRUL MEDICAL DELFINULUI	achizitie servicii medicale- vanzare marfa, transport
FARMAVET IMOBILIARE	achizitii chirii
DANUBIUS HUNTERS	achizitii chirii-vanzare marfa
PETMAG ONLINE	achizitie chirii
A&S IMPEX	achizitie marfa

Companiile din tabelul de mai jos își mențin calitatea de părți legate pe întreg parcursul anului 2019, deoarece sunt sub controlul acționarului majoritar al societății.

Tabel 2: Parti legate pe tot parcursul anului 2019:

<u>Nume societate (inclusiv forma juridica)</u>	<u>Tipuri de tranzactii</u>
PASTEUR FIL. FILIPESTI	achizitie marfa, chirii- vanzare marfa, chirii, transport
FNC NUTRITIE PIETROIU	achizitie marfa- vanzare marfa

In consecinta, valorile tranzactiilor si soldurilor cu partile legate prezentate in continuare sunt considerate astfel:

Tranzactiile contin valori aferente perioadei ianuarie- septembrie 2019 pentru societatile din Tabel 1 si valori aferente intreg anului 2019 pentru societatile din Tabel 2.

Soldurile la 31 Dec 2019 contin doar valorile societatilor din Tabel2.

(1) Vânzări de bunuri și servicii

	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
Vânzări de servicii		
a) societatea mama	43.913	-
b) alte părți legate	<u>94.554</u>	<u>63.717</u>
Total	<u>138.467</u>	<u>63.717</u>
Vânzări de bunuri		
a) societatea mama	552.465	255.516
b) alte părți legate	<u>3.620.406</u>	<u>4.008.958</u>
Total	<u>4.172.871</u>	<u>4.264.474</u>

(2) Cumpărări de bunuri și servicii

	<u>2018</u> <u>(lei)</u>	<u>2019</u> <u>(lei)</u>
Cumpărări de servicii		
a) societatea mama	16.355	34.413
b) alte părți legate	<u>736.294</u>	<u>753.885</u>
Total	<u>752.649</u>	<u>788.298</u>
Cumpărări de bunuri		
a) societatea mama		4.500
b) alte părți legate	<u>107.550.193</u>	<u>113.244.229</u>
Total	<u>107.550.193</u>	<u>113.248.729</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2018</u> (lei)	<u>31 decembrie 2019</u> (lei)
Creanțe		
a) societatea mama	3.260	-
b) alte părți legate	<u>3.915.590</u>	<u>387.813</u>
Total	<u><u>3.918.850</u></u>	<u><u>387.813</u></u>
Datorii		
a) societatea mama	4.820	-
b) alte părți legate	<u>23.162.792</u>	<u>28.476.488</u>
Total	<u><u>23.167.612</u></u>	<u><u>28.476.488</u></u>

In anul 2019, Farmavet SA nu a primit de la Pasteur Filipești discounturi- evidentiare in contul -609 „Reduceri comerciale primite” (31 decembrie 2018: 3.247.306 lei).

9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(lei)	(lei)
Activități operaționale:		
Profitul net	2.875.988	1.901.536
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	3.258.898	2.826.073
Ajustări cu provizioane pentru active circulante	1.582.286	204.080
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale	(2.161.222)	(8.145.979)
Impozit pe profit	1.392.028	6.570.859
Venituri din dobânzi	(23.789)	(35.147)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>75.386</u>	<u>44.808</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	6.999.575	3.366.230
Modificări ale capitalului circulant:		
Creștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(1.779.632)	(495.725)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	2.649.991	2.520.827
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(6.182.907)</u>	<u>6.700.698</u>
Flux de numerar net generat din activități operationale	<u>1.687.027</u>	<u>12.092.030</u>

10 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0.03% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

FARMAVET SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

(d) Prelucrarea datelor cu caracter personal

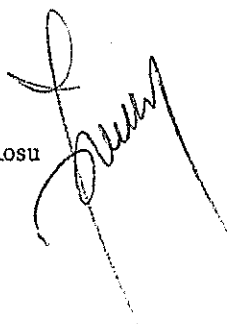
Începând cu data de 25 mai 2018, Regulamentul (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016, privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și libera circulație a acestor date și abrogarea Directivei 95/46/CE ("Regulamentul") se aplică în toate statele membre ale Uniunii Europene, inclusiv România. Nerespectarea Regulamentului și a legislației naționale în materia protecției datelor cu caracter personal poate atrage aplicarea de amenzi de până la 4% din cifra de afaceri globală a grupului din care Societatea face parte sau 20 mil. EUR, oricare ar fi mai mare.

În acest context, Societatea a efectuat demersurile necesare pentru asigurarea conformității și implementării prevederilor Regulamentului, precum și a legislației naționale în materia protecției datelor. Cu toate acestea, în pofida eforturilor Societății de a asigura conformitatea cu Regulamentul, nu putem garanta că autoritățile relevante cu putere de interpretare și control, în special Autoritatea de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu caracter Personal ("ANSPDCP"), cu competență generală în domeniul protecției datelor cu caracter personal vor îmbrățișa aceleași concluzii, întrucât acestea au putere de apreciere, în cele din urmă, cu privire la conformitatea unei activități de prelucrare cu reglementările privind protecția datelor, ori de câte ori își exercită atribuțiile de control. Astfel, ANSPDCP poate emite opinii diferite față de cele exprimate și/sau implementate de Societate, care pot conduce la aplicarea de sancțiuni și implicit la impactarea operațiunilor Societății sau a poziției sale financiare.

Presedinte Directorat,

Numele și prenumele: Irina Rosu

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Alina Căcea

Calitatea: Contabil Șef

Semnătura 

Nr. de înregistrare în organismul profesional