

**Date de identificare ►**

\* Campuri obligatorii

\* Entitatea  
**MUNTENIA GLOBAL INVEST SA**

**FORMULAR VALIDAT**

\* Numar înregistrare în Registrul Comerțului  
**J40/2782/1997** \* Cod unic de înregistrare  
**9356240**

\* Cod CAEN și denumire activitate preponderentă  
**6499--Alte intermed.financiare n.c.a.**

\* Cod CAEN și denumire activitate preponderentă efectiv desfasurată  
**6499--Alte intermed.financiare n.c.a.**

\* Forma de proprietate  
**34--Societati pe actiuni**

Strada **BD MARASESTI** Numar **25**

Bloc  Scara  Apartament

Telefon **0213370946** e-mail **office@rainvest.ro**

\* Localitatea  
**Bucuresti**

\* Județ  
**Municipiul Bucuresti** Sector **4**

Săptămână este cauză

Mari contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

Tipărește lista cu campurile obligatorii

**Semnaturi ►**

\* Campuri obligatorii

Semnatura electronică poate fi aplicată doar în urma finalizării cu succes a acțiunii de validare a formularului

Semnatura electronică

**BADEA LIDIA**

Digitally signed by  
**BADEA LIDIA**  
DN: o-RO-  
-BUCURESTI  
serialNumber=20C50  
6245B1L32  
e1-BADEA LIDIA  
Date: 2017.05.19  
11:33:25 +01'00'

**Administrator**

\* Nume și prenume  
**paverman**  
**alexandru**

Semnatura

**Intocmit**

\* Nume și prenume  
**badea lidia**

Semnatura

\* Calitatea  
**12-Contabil șef**

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

**Auditator**

Nume și prenume/ Denumire  
**ecotech expert**  
**srl**

Nr. înregistrare în Registrul CAFR  
**120/2001**

Cod de identificare fiscală  
**13409385**

Semnatura

\* Situații finanțare anuale individuale la 31 decembrie 2016 întocmite de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de ASF-SIIIF care aplică IFRS, cu excepția organismelor de plasament colectiv.

## SITUATIE

Privind rezultatele retratarii informatiilor din contabilitatea organizata in conformitate cu Regulamentul 4/2011 privind Regelementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate si supraveghiate de Autoritatea de Supraveghere Financiara, aprobate prin Ordinul A.S.F. 13/2011, PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2016

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

In lei

	Capital social	Rezultat reportat*	Rezerve	Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare	Rezultatul curent	Total
Sold la 31 decembrie 2016	<u>2,264,000</u>	<u>-447,843</u>	<u>1,874,513</u>	<u>-155,215</u>	<u>277,763</u>	<u>4,249,687</u>
<b>Situatia rezultatului global aferent exercitiului financiar</b>					<b>111,174</b>	<b>111,174</b>
Rezultatul net al exercitiului financiar						
Diminuare rezerve cu rezultatul exercitiului 2016						
Alte rezerve						
<b>Situatia altor elemente ale rezultatului global</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerve din reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare (nete de impozit amanat)						
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>					<b>-155,215</b>	<b>111,174</b>
Sold la 31 decembrie 2016	<u>2,264,000</u>	<u>-447,843</u>	<u>1,874,513</u>	<u>-155,215</u>	<u>277,763</u>	<u>3,646,629</u>

\* Rezultatul reportat - efectul tratarea capitalului social conform IAS 29

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

**Situatia pozitiei**

**financiare**

La 31 decembrie 2016

In LEI

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
<b>Active</b>			
Imobilizari necorporale	4680	5279	5320
Imobilizari corporale	0	7689	7956
Active financiare disponibile pentru vanzare	2206874	2152694	2822431
Alte imobilizari financiare	65841	65452	64523
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2277395</b>	<b>2231114</b>	<b>2898130</b>
Stocuri	0	0	0
Creante comerciale si alte creante	108422	100983	1030786
Numerar si echivalente de numerar	3813902	27711681	1403791
Cheltuieli avans	2415	1613	0
<b>Total active curente</b>	<b>3924739</b>	<b>2455322</b>	<b>2455322</b>
<b>Total active</b>	<b>6202134</b>	<b>5104878</b>	<b>5353452</b>
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	2264000	2264000	2264000
Rezultatul reportat	-181454	-447843	-447843
Reserve	1874390	1874513	1674902
Reserve din reeval activelor financiare		-155215	-55755
Rezultatul curent	-277763	266389	-30852
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>3801844</b>	<b>4094488</b>	
<b>Datorii</b>			
Datorii comerciale si alte datorii	111159	216806	43926
Sume datorate clientilor	2411802	1086228	1877138
Alte datorii	0	0	0
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>2522961</b>	<b>1303034</b>	<b>1921064</b>
<b>Total datorii si capitaluri proprii</b>	<b>5104878</b>	<b>5325516</b>	

Președinte C.A.-Director General  
Paverman Alexandru

Director Economic  
Badea Lidia

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

**Situatia rezultatului  
global**

La 31 decembrie 2016

In LEI	2016	2015
Venituri din comisioane si activitati conexe	226784	278192
Alte venituri din exploatare	4661	6464
<b>Venituri operationale</b>	<b>231445</b>	<b>284656</b>
Cheltuieli cu personalul	331168	362285
Ajustari de valoare ale imobilizarilor corporale/necorporale	8288	3694
Alte cheltuieli de exploatare	400750	356211
<b>Cheltuieli operationale</b>	<b>740206</b>	<b>732901</b>
<b>Rezultat operational</b>	<b>-508761</b>	<b>-448245</b>
Venituri financiare	757000	1759299
Cheltuieli financiare	526002	1039986
<b>Rezultat finantial</b>	<b>230998</b>	<b>719313</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>	<b>-277763</b>	<b>271068</b>
Impozit pe profit/amanat	0	0
Impozit retinut la sursa	0	4759
<b>Rezultat net al exercitiului</b>	<b>0</b>	<b>266389</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare (nete de impozit amanat)		-155215
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		-155215
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		<b>111174</b>

Presedinte C.A.-Director General  
Paverman Alexandru

Director Economic  
Badea lidia

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatiile financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

## **Note la situatiile financiare**

### **1. Entitatea raportoare**

**MUNTENIA GLOBAL INVEST (MGI)** este o societate de servicii de intermediere financiara (broker) avand capitalul social de 2.2265000 RON, sediul central in bd. Marasesti nr. 25, etaj 3 si este autorizata de catre A.S.F.ROMANIA prin decizia nr. 2057/29.10.2007.

Prin intermediul MUNTENIA GLOBAL INVEST se pot tranzactiona: actiuni, obligatiuni, drepturi de subscrisere, instrumente financiare derivate (futures, opțiuni) precum si alte instrumente financiare calificate astfel conform Legii 297/2004 privind piata de capital, ca investitii pe termen lung sau ca tranzactii cu caracter speculativ.

Muntenia Global Invest este autorizata sa deruleze operatiuni cu valori mobiliare pe toate pietele din Romania: Bursa de Valori Bucuresti (toate segmentele de piata: actiuni, obligatiuni, titluri de stat, futures). Muntenia Global Invest SA poate, de asemenea, derula operatiuni pe oricare sitem alternativ de tranzactionare ce va fi autorizat de catre A.S.F.. In plus, pe baza pasaportului eliberat de A.S.F in baza acordului de liber schimb al marfurilor si serviciilor, societatea poate derula operatiuni pe oricare din pietele regelmetate din Austria, Marea Britanie.

### **2. Bazele intocmirii**

#### **a) Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare ale SSIF Muntenia Global Invest S.A., au fost intocmite in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare.

Situatiile financiare ale SSIF Muntenia Global Invest S.A, contin : situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si note la situatiile financiare.

Modificările cele mai importante dintre cele doua referentiale contabile de raportare , respectiv, Regulamentul nr. 4/ 2011 si Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara, ambele emise de catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, consta in:

- prezentarea situatiilor financiare prin gruparea a mai multor elemente in categorii mai cuprinzatoare;
- tratarea elementelor regasite in situatia pozitiei financiare in conformitate cu IAS 29, standard aplicabil oricarei entitati a carei moneda functionala este

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

moneda a unei economii hiperinflationiste, mentionam ca economia romaneasca a incetat sa mai fie considerata hiperinflationista la data 31 decembrie 2003;

- constituirea/anularea de provizioane privind impozitul pe profit amanat in conformitate cu cerintele IAS 12;
- tratarea instrumentelor financiare in conformitate cu cerintele IAS 39 "Instrumente financiare: recunoastere si evaluare"

**b) Bazele evaluarii**

Situatiile financiare ale SSIF Muntenia Global Invest S.A., au fost intocmite pe baza costului istoric sau costului amortizat, cu urmatoarele exceptii:

- activelor financiare detinute la valoarea justa prin contul de profit si pierdere;
- activele financiare disponibile pentru vanzare cotate ( la Bursa de Valori Bucuresti sau la SIBEX ), sunt evaluate la valoarea justa iar pentru cele necotate s-a efectuat testul de deprecierie.

**c) Moneda functionala si de prezentare**

Situatiile financiare sunt prezentate in Lei romanesti (RON), aceasta fiind si moneda functionala a Societatii.Totalele informatiile prezentate sunt in Lei (RON), rotunjite la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

**d) Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale**

Pregatirea situatiilor financiare ale SSIF Muntenia Global Invest S.A., in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de A.S.F., presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimari, judecati si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datorilor veniturilor si cheltuielilor .

Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datorilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii.

Rezultatele obtinute pot fi diferite de valorile estimate.

Informatiile privind estimarile si judecatile semnificative realizate de conducerea societati in aplicarea politicilor contabile care au un efect semnificativ asupra valorilor prezentate in situatiile financiare, sunt prezentate in nota nr. 3 .

**3. Politici si metode contabile semnificative**

**a) Moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt convertite in moneda functionala a societatii, la cursul de schimb valutar de la data decontrii tranzactiei. Activele si datorile monetare care la data raportarii sunt exprimate in valuta sunt convertite in moneda functionala la cursul de schimb valutar din data respectiva.

Diferentele rezultate din conversie sunt recunoscute direct in situatia rezultatului global.

**b) Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste**

Romania a inregistrat in trecut nivele relativ ridicate ale inflatiei si a fost considerata a fi hiperinflationista conform IAS 29 "“Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste”.IAS 29 impune ca situatiile financiare intocmite in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie exprimate in unitatea monetara existenta la finalul perioadei de raportare ( adica elementele nemonetare sa fie retrataate utilizand un indice general al preturilor de la data achizitiei sau contributiei). Deoarece caracteristicile mediului economic din Romania indica faptul ca perioada hiperinflationista a incetat, incepand cu 1 ianuarie 2004, societatea a incetat aplicarea prevederilor IAS 29.

Prin urmare, sumele exprimate in unitatea de masura existenta la 31 decembrie 2003 sunt tratate ca baza pentru valorile contabile din cadrul acestor situatii financiare.

In scopul intocmirii situatiilor financiare la data 31 decembrie 2016 a fost necesar ca societatea sa ajusteze capitalul social ( a se vedea nota 12 ), pentru a fi exprimat in unitatea de masura curenta la 31 decembrie 2003.

c) Numerarul si echivalentul de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ : numerarul efectiv, conturi curente si depozite constituite la banchi cu scadenta sub 3 luni.

d) Active /datorii financiare

(i) Clasificare

Societatea clasifica instrumentele financiare detinute in urmatoarele categorii:

*Active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere*

- ♦ aceasta categorie include active financiare detinute pentru tranzactionare instrumente financiare clasificate la valoare justa prin contul de profit si pierdere la momentul recunoasterii initiale. Un activ financiar este clasificat astfel daca a fost achizitionat in principal cu scop speculativ sau daca a fost desemnat in aceasta categorie de catre conducerea societatii.

*Instrumente financiare derivate*

- ♦ instrumentele financiare derivate sunt recunoscute initial la valoarea justa; costurile de tranzactionare atribuibile sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere atunci cand sunt suportate . Ulterior recunoasterii initiale, instrumentele financiare derivate sunt evaluate la valoarea justa iar modificarile ulterioare sunt recunoscute imediat in contul de profit sau pierdere.

*Active financiare disponibile pentru vanzare*

- ♦ Active financiare disponibile pentru vanzare sunt active financiare nederivate care sunt desemnate ca disponibile pentru vanzare si care nu sunt clasificate in niciuna din categoriile anterioare.

Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la valoare justa, iar modificarile ulterioare, altele decat pierderile din depreciere sunt prezentate in cadre capitalurilor proprii in rezerva privind valoarea justa. Atunci cand o investitie este derecunoscuta, castigul sau pierderea acumulata in alte elemente ale rezultatului global este transferata in contul de profit sau pierdere.

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

In situatia in care valoarea justa nu poate fi determinata in mod credibil, participatiile desemnate ca active financiare disponibile pentru vanzare sunt inregistrate la cost retratat mai putin provizionul pentru deprecierea valorii.

**(ii) Recunoastere**

Activele si datorii financiare sunt recunoscute la momentul recunoasterii initiale la valoare justa plus costurile de tranzactionare direct atribuibile, cu exceptia investitiilor in actiuni a caror valoare justa nu a putut fi determinata in mod credibil si care sunt recunoscute initial la cost.

**(iii) Evaluarea la valoarea justa**

Valoarea justa este suma la care poate fi tranzactionat un activ sau decontata o datorie, intre parti interesate si in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii desfasurate in conditii obiective la data evaluarii.

Determinarea valorii juste a activelor si datoriilor financiare se bazeaza pe cotatiile pe o piata activa. Un instrument finanziar are o piata activa daca pentru acel instrument sunt disponibile rapid si in mod regulat preturi cotate iar aceste preturi reflecta tranzactii de piata efectuate regulat in conditii de piata obiective.

Activele financiare disponibile pentru vanzare pentru care nu exista o piata activa si pentru care nu este posibila determinarea in mod credibil a unei valori juste sunt evaluate la cost si sunt testate periodic pentru deprecierea valorii.

Ajustarile sunt inregistrate astfel incat sa reflecte modelele de risc, diferentele intre cotatiile de vanzare si de cumparare, riscurile de lichiditate precum si alti factori. Managementul considera ca aceste ajustari sunt necesare pentru prezentarea unei masuri fidele a valorii instrumentelor financiare detinute la valoare justa in situatia pozitiei financiare.

**(iv) Identificarea si evaluarea deprecierii de valoare**

La data fiecarei raportari financiare societatea analizeaza daca exista vreun indiciu obiectiv potrivit caruia un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat daca si numai daca exista indicii obiective cu privire la deprecierea aparuta ca rezultat al unuia sau mai multor evenimente ce au avut loc dupa recunoasterea initiala a activului ("eveniment generator de pierderi"), iar evenimentul sau evenimentele generatoare de pierdere au un impact asupra fluxurilor de numerar viitoare ale activului financiar sau grupului de active financiare care

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

poate fi estimat in mod credibil.

In cazul activelor financiare disponibile pentru vanzare, atunci cand o scadere in valoarea justa a unui activ finantier disponibil pentru vanzare a fost recunoscuta direct in capitalurile proprii si exista dovezi obiective ca deprecierea activului este ireversibila, pierderea cumulata ce a fost recunoscuta direct in capitalurile proprii va fi reluata din conturile de capitaluri proprii si recunoscuta in situatia rezultatului global chiar daca activul finantier nu a fost inca derecunoscut.

Valoarea pierderii cumulate care este reluata din conturile de capitaluri proprii in situatia rezultatului global va fi differenta dintre costul de achizitie si valoarea justa curenta, minus orice pierdere din deprecierea acelui activ finantier recunoscuta anterior in situatia rezultatului global.

Pierderile din deprecierea activelor recunoscute in situatia rezultatului global aferente unor participatii clasificate ca fiind disponibile pentru vanzare nu pot fi reluate in contul de profit si pierdere. Daca, intr-o perioada ulterioara, valoarea justa a unei participatii depreciate creste, cresterea valorii va fi recunoscuta direct in alte elemente ale rezultatului global.

In cazul activelor financiare disponibile pentru vanzare necotate pe o piata activa, societatea efectueaza testul de depreciere si eventualele deprecieri constatate se vor reflecta in contul de profit si pierdere.

**(V) Derecunoastere**

Societatea derecunoaste un activ finantier atunci cand drepturile de a primi fluxuri de numerar din acel activ finantier expira, sau atunci cand societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale aferente acelui activ finantier intr-o tranzactie in care a transferat in mod semnificativ toate riscurile si beneficiile dreptului de proprietate.

**(e) Imobilizari corporale**

*(i) Recunoastere si evaluare*

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate initial la cost. Costul unui element de imobilizari corporale este format din pretul de cumparare, inclusiv taxele nerecuperabile, dupa deducerea oricror reduceri de pret de natura comerciala si oricror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locatia si in conditia necesare pentru ca acesta sa poata fi utilizat in scopul dorit de conducere.

Imobilizarile corporale sunt clasificate de catre Societate in urmatoarele clase de active de aceeasi natura si cu utilizari similare:

Echipamente, instalatii tehnice;

Mobilier, echipamente birou si alte imobilizari corporale.

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se inregistreaza in contul de profit si pierdere atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

**(ii) Amortizare**

Amortizarea este calculata folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

Echipamente, instalatii tehnice si masini	3-5 ani
Mobilier, echipamente birou alte imobilizari corporale	3 ani

Metodele de amortizare, duratele utile de viata estimate, sunt revizuite de catre conducerea Societatii la fiecare data de raportare.

**(iii) Vanzarea/ casarea imobilizarilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultate dintr-o asemenea operatiune sunt incluse in contul de profit si pierdere curent.

**(f) Imobilizari necorporale**

**(i) Recunoastere**

Imobilizările necorporale recunoscute ca active sunt evaluate initial la cost. Costul unui element de imobilizari necorporale este format din pretul de cumparare, inclusiv taxele nerecuperabile, dupa deducerea oricaror reduceri de pret de natura comerciala si oricaror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locatia si in conditia necesare pentru ca acesta sa poata fi utilizat in scopul dorit de conducere.

**(ii) Cheltuielile ulterioare**

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizarilor necorporale sunt capitalizate numai cand acestea determina cresterea beneficiilor economice viitoare incorporate in activul la care se refera. Toate celelalte cheltuieli sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura ce sunt efectuate.

**(iii) Amortizarea**

Amortizarea este inregistrata in contul de profit si pierdere in mod liniar pe durata estimata de viata a imobilizarilor necorporale, incepand cu data in care acestea au fost date in folosinta. Durata estimata de viata pentru aplicatiile informatice este de 3 ani.

**(g) Deprecierea activelor altele decat activele financiare**

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale societatii, altele decat creantele privind impozitul pe profit amanat, sunt revizuite la fiecare data de raportare in scopul determinarii oricarui

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatiile financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

indiciu de depreciere. Daca exista un asemenea indiciu, atunci este estimata valoarea recuperabila a activului.

O pierdere din depreciere este recunoscuta daca valoarea contabila a activului depaseste valoarea sa recuperabila. Pierderile din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Valoarea recuperabila a unui activ este cea mai mare valoare dintre valoarea sa in utilizare si valoarea justa minus costurile vanzarii. Pentru a determina valoarea in utilizare, fluxurile de numerar preconizate in viitor sunt actualizate cu o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta aprecierile curente ale pietei cu privire la valoarea in timp a banilor si riscul specific al activului.

Pierderile din depreciere recunoscute in perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare data de raportare pentru a determina daca s-au diminuat sau nu mai exista. O pierdere din depreciere este reluată daca s-a produs o schimbare in estimarile folosite pentru a determina valoarea recuperabila. O pierdere din depreciere se reia doar in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea contabila care s-ar fi calculat, neta de amortizare, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

**h) Venituri din dividende**

Veniturile din dividende sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data la care este stabilit dreptul de a primi aceste venituri.

In cazul dividendelor primite sub forma actiunilor ca alternativa la plata in numerar, veniturile din dividende sunt recunoscute la nivelul numerarului ce ar fi fost primit, in corespondenta cu cresterea participatiei aferente. Societatea nu inregistreaza venituri din dividende aferente actiunilor primite cu titlu gratuit atunci cand acestea sunt distribuite proportional tuturor actionarilor.

Veniturile din dividende sunt inregistrate la valoarea bruta ce include impozitul pe dividende, care este recunoscuta ca si cheltuiala curenta cu impozitul pe profit.

**i) Venturi din dobanzi**

Veniturile si cheltuielile cu dobanzi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere prin metoda dobanzii efective. Rata dobanzii efective reprezinta rata care actualizeaza exact platile si incasarile in numerar preconizate in viitor pe durata de viata asteptata a activului sau datoriei financiare (sau, acolo unde este cazul, pe o durata mai scurta) la valoarea contabila a activului sau datoriei financiare.

Veniturile din dobanzi sunt asociate conturilor curente si depozitelor constituite la banchi.

**j) Castiguri si pierderi din cursul de schimb valutar**

Castigurile si pierderile din cursul de schimb valutar includ diferențele din schimb valutar realizate si nerealizate. Toate castigurile si pierderile din cursul valutar sunt asociate conturilor curente constituite la banchi.

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

**k) Impozitul pe profit**

Cheltuielile cu impozitului pe profit cuprind impozitul curent si cel amanat. Impozitul curent include de asemenea si impozitul pe dividende retinut la sursa de catre platitorul acestui tip de venit

Impozitul curent reprezinta impozitul aferent profitului impozabil anual, utilizand cotele de impozitare reglementate si orice ajustari ale impozitului platibil aferent anilor precedenti.

Impozitul amanat este recunoscut, avand in vedere diferentele temporare dintre valorile contabile ale activelor si datoriilor utilizate in scopuri de raportare financiara si valorile utilizate in scopuri fiscale.

**l) Beneficiile angajatilor**

*Pensii si alte beneficii post angajare*

Societatea, in cursul normal al activitatii, realizeaza plati catre statul roman in numele angajatilor sai. Toti angajatii societatii au aderat la planul de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii postangajare si, in consecinta, nu are nicio obligatie cu privire la pensii. In plus, societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare angajatilor sai.

**m) Rezultatul pe actiune**

Societatea prezinta informatii cu privire la rezultatul pe actiune de baza si diluat pentru actiunile sale ordinare. Rezultatul pe actiune de baza este calculat impartind profitul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ai societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie in cursul perioadei, ajustata cu valoarea actiunilor proprii deinute (daca este cazul).

**4. Evaluarea si monitorizarea a riscurilor financiare**

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**, in cursul efectuarii de servicii de investitii financiare in conformitate cu obiectul sau de activitate si cu legislatia in vigoare, este expusa la urmatoarele riscuri :

**a) Riscul de piata**

(i) In vederea evaluarii si monitorizarii riscurilor de piata la care se expune **S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.** in urma efectuarii de servicii de investitii financiare se foloseste tratamentul riscurilor de piata in varianta abordarii standard.

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

(ii) In situatia in care ulterior va considera necesar Consiliului de Administratie va putea decide utilizarea unei alte metode prevazuta de Regulamentele comune A.S.F.-B.N.R. privind adevararea capitalului, operand modificarile corespunzatoare si in procedurile proprii.

**b) Riscul de credit si riscurile asociate**

In vederea evaluarii si monitorizarii riscului de credit si a riscurilor asociate la care se expune **S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.**, in urma efectuarii de servicii de investitii financiare se foloseste tratamentul riscului de credit potrivit abordarii standard.

In cadrul acestei sectiuni sunt tratate urmatoarele aspecte:

- (i) riscul de credit, in ambele forme pe care le poate imbraca, respectiv:
  - \* riscul de credit
  - \*\* riscul de credit al contrapartidei
- (ii) tehnicele de diminuare a riscului de credit
- (iii) expunerile mari (riscul de concentrare)
- (iv) riscurile care deriva sau sunt asociate cu riscul de credit

**c) Riscul operational**

(i) In vederea evaluarii si monitorizarii riscului operational la care se expune **S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.** in urma efectuarii de servicii de investitii financiare se foloseste tratamentul riscului operational potrivit abordarii de baza.

(ii) Riscul operational este evaluat si determinat in conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F.-B.N.R. nr. 24-29/14.12.2006 cu modificarile si completarile ulterioare, privind determinarea cerintelor minime de capital ale institutiilor de credit si ale firmelor de investitii pentru riscul operational.

**d) Riscul de lichiditate**

**S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.** urmareste reducerea riscul de lichiditate prin aplicarea urmatoarelor masuri:

\* *situatia riscului de lichiditate aferent instrumentelor financiare* - va urmari sa diminueze acest risc prin investirea cu preponderenta in instrumente financiare care prezinta o lichiditate semnificativa;

\* *situatia riscului de lichiditate asociat pielei reglementate/nereglementate* - va urmari sa diminueze acest risc printr-o diversificare optima a portofoliului de instrumente financiare;

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

**e) Fondurile proprii**

In vederea determinarii nivelului fondurilor proprii de care dispune **S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.** se foloseste abordarea standard.

Nivelul fondurilor proprii este determinat in conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F./B.N.R. nr. 18-23/14.12.2006 cu modificarile si completarile ulterioare, privind fondurile proprii ale institutiilor de credit si ale firmelor de investitii si ale Regulamentului A.S.F./B.N.R. nr. 22-27/14.12.2006 privind adevararea capitalului institutiilor de credit si al firmelor de investitii.

**f) Cerintele minime de capital**

**S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.** monitorizeaza permanent nivelul fondurilor proprii, nivelul riscurilor financiare la care se expune, precum si nivelul altor indicatori finanziari astfel incat sa respecte cerintele minime de capital in conformitate cu prevederile Regulamentului C.N.V.M.-B.N.R. nr.13-18/14.12.2006 privind determinarea cerintelor minime de capital pentru institutiile de credit si firmele de investitii si cu prevederile Regulamentului A.S.F./M.-B.N.R. nr. 22-27/14.12.2006 privind adevararea capitalului institutiilor de credit si al firmelor de investitii.

**Consiliul de administratie al S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A.** cu privire la evaluarea si monitorizarea riscurilor financiare are urmatoarele atributii:

- a) sa aprobe si/sau sa modifice profilul de risc al societatii;
- b) sa aprobe politicele privind administrarea riscurilor respective, sa le reanalizeze periodic, cel putin anual si sa dispuna revizuirea acestora, dupa caz;
- c) sa asigure luarea de catre conducatorii societatii a masurilor necesare pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor, inclusiv pentru activitatilile extemalizate;
- d) sa aprobe procedurile de stabilire a competentelor si a responsabilitatilor in domeniul administrarii riscurilor;
- e) sa aprobe asumarea de catre societate a expunerilor semnificative.

**Conducatorii S.S.I.F. Muntenia Global Invest S.A** au urmatoarele atributii:

- a) implementarea strategiilor aprobate de consiliul de administratie si asigurarea comunicarii acestora personalului implicat in punerea lor in aplicare;
- b) asigurarea comunicarii politicilor si procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul riscurilor personalului implicat in punerea lor in aplicare;

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

- c) mentinerea unor sisteme de raportare corespunzatoare a expunerilor la riscuri, precum si a altor aspecte legate de risurile financiare;
- d) mentinerea limitelor corespunzatoare privind expunerea la riscuri in conformitate cu marimea, complexitatea si situatia financiara a institutiei de credit;
- e) mentinerea eficientei si eficacitatii sistemului de control intern;
- f) asigurarea unui personal calificat, avand experienta si cunostintele necesare;
- g) asigurarea instruirii corespunzatoare a personalului;
- h) asigurarea concordantei politicilor de remunerare a personalului cu strategia institutiei de credit privind risurile.

**Personalul cu atributii in evaluarea si monitorizarea risurilor financiare trebuie:**

- a) sa asigure informarea consiliului de administratie asupra problemelor si evolutiilor semnificative care ar putea influenta profilul de risc al institutiei de credit;
- b) sa dezvolte politici si proceduri adecvate pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea si controlul risurilor semnificative;
- c) sa aprobe metodologii si modele adecvate pentru evaluarea risurilor si limitarea expunerilor;
- d) sa stabileasca limite corespunzatoare privind expunerea la riscuri, inclusiv pentru conditii de criza, in conformitate cu marimea, complexitatea si situatia financiara a institutiei de credit, precum si proceduri necesare pentru aprobarea exceptiilor de la respectivele limite.

## 5. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale aflate in patrimoniul societatii sunt alcătuite in principal din programe informaticice si licente software aflate in utilizare, structura acestora modificandu-se dupa cum urmeaza:

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***)				Valoare bilantiera	
	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)									
	Sold la inceputul exercitiului financial	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financial	Sold la inceputul exercitiului financial	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financial	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financial		
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=4-8	
imobilizari necorporale	14820	0	0	14820	14820			10140	4680	

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

## 6. Imobilizari corporale

Imobilizările corporale detinute de societate sunt în principal alcătuite din echipamente de birou, echipamente și instalații tehnice, metoda de amortizare calculată și înregistrată fiind liniară, structura acestora modificându-se astfel:

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustări de valoare***)				Valoare bilanțieră	
					(amortizari și ajustări pentru deprecierie sau pierdere de valoare)					
	Sold la începutul exercițiului finanțier	Creșteri ****)	Cedan, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului finanțier	Sold la începutul exercițiului finanțier	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului finanțier	Reduceri sau retrageri	Sold la sfârșitul exercițiului finanțier		
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=4-8	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	16856	7689	0	24545	16856	7689	0	24545	24545	

## 7. Active financiare disponibile pentru vanzare

- (i) Activele financiare disponibile pentru vanzare sunt acțiuni listate la Bursa de Valori Bucuresti sau la SIBEX.

La evaluarea acestora s-a constatat că plusul de valoare înregistrat la ultima perioadă de raportare a ramas fără temei, ca urmare a acestui fapt cheltuiala privind impozitul pe profit amanat a fost anulată preluându-se pe venituri.

### a) Active financiare disponibile pentru vinzare – ron

Active financiare disponibile pentru vanzare	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Active financiare disponibile pentru vanzare -la cost	2206874	2307909	28797186
Active financiare disponibile pentru vanzare -la val	2202547	2152694	2822431
	--4409.452	-155215	-56755

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

Active financiare disponibile pentru vanzare pentru care nu exista o piata activa si nu a fost posibila determinarea in mod credibil a unei valori juste societatea a efectuat testul pentru deprecierea valorii, in urma acestei analize nu s-au constatat deprecieri de valoare.

## 8. Alte active financiare

Componenta grupei "alte active financiare" este formata din garantii financiare si fonduri de garantare aflate la institutii ale pietei de capital (depozitare, decontare) necesitatea constituiri acestora decurgand datorita obiectul de activitate desfasurat de societate :

Elemente	31 decembrie 2015	Cresteri	Iesiri	31 decembrie 2016
CCB - FD GARANTARE CONTRIBUTIE INITIALA	0	0	0	0
CCB - GARANTIE FINANCIARA	0		0	0
FOND GARANTARE CRCS	0		0	0
FOND GARANTARE DEPOZITARUL CENTRAL	65452	388	0	65840
<b>TOTAL</b>	<b>65452</b>	<b>388</b>	<b>0</b>	<b>65840</b>

## 9. Creante comerciale si alte creante

31.12.2016

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financial	Lei	
		Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>105205</b>	<b>105205</b>	<b>0</b>
disponibilitati CRCS house	0	0	
disponibilitati CRCS clienti	0	0	0
sume in decontare trz.clienti	<b>105205</b>	105205	0
sume in decontare trz.house	0	0	

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

**10. Situatia datoriilor:**

**31.12.2016**

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financial	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>11317</b>		0	0
contributii asigurari sociale	<b>26084</b>		0	0
contributii somaj	<b>663</b>		0	0
impozit profit amanat	<b>0</b>		0	0
impozit salarii	<b>9267</b>		0	0
salarii	<b>0</b>		0	0
alte impozite si taxe	<b>939</b>		0	0
avansuri clienti 419	<b>2411802</b>		0	0
sume in decontare trz.clienti	<b>62889</b>		0	0
marja clienti futures	<b>0</b>	0	0	0
sume in decontare trz.house	<b>0</b>	0	0	0

**11. Numerar si echivalente de numerar**

In lei	2016	2015
Numerar in casierie	1366	2104
Conturi curente/Depozite la vedere	1445500	1579726
Din care solduri ale clientilor in conturile curente	2371394	1189338
<b>Total</b>	<b>3812528</b>	<b>2771168</b>

Numerarul include bancnote si monede in casierie si conturi curente la banchi.

Disponibilitatile clientilor aflate in conturile societatii sunt gestionate separat si nu se pot utiliza decat in baza ordinelor de tranzactionare ordonate de catre acestia.

**12. Capital social**

Tratamentul aplicat capitalului social in conformitate cu IAS 29, standard aplicabil oricariei entitati a carei moneda functionala este moneda a unei economii hiperinflationiste, mentionam ca

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

economia romaneasca a incetat sa mai fie considerata hiperinflationista la data 31 decembrie 2003, prezentarea modului de calcul:

Nr.crt.	Data	Operatiune	Suma	Sold Capital social
1	01.04.1997	Constituire Cap. Soc.	100,000	100,000
2	01.08.1998	Majorare Cap.Soc.	80,000	180,000
3	01.04.1999	Majorare Cap.Soc.(Fuziune)	120,000	300,000
4	01.03.2001	Diminuare Cap.Soc.	60,000	240,000
5	01.06.2002	Majorare Cap.Soc.	160,000	400,000
6	31.12.2014	Majorare capital social	165000	565000

**NOTA**

Calculul referitor la retratarea capitalului social este efectuat pe transe asa cum au avut loc modificarile acestuia, (vezi tabelul anterior) .

Data	Operatiune	Suma	Indice inflatie aplicat	Sold Capital social	Rezultat
01.04.1997	Constituire Cap. Soc.	100,000	4.338	100,000	433800
01.08.1998	Majorare Cap.Soc.	80,000	2.570	180,000	205600
01.04..1999	Majorare Cap.Soc.(Fuziune)	120,000	1.858	300,000	222960
01.03.2001	Diminuare Cap.Soc.	60,000	1.622	240,000	389280
01.06.2002	Majorare capital social	160000	1.232	400000	197120
01.12.2014	Majorare Cap.Soc.	165000	1.550	565000	255750
Rezultat capital social retratat 31.12.2014					1704510

	2015	2016
<b>In lei</b>		
Capital social statutar	2264000	2,264000
Efectul hiperinflației - IAS 29	1704510	1704510
<b>capital social IFRS</b>	<b>3968510</b>	<b>3968510</b>

Capitalul social subscris si varsat al societatii este de 2.264.000 lei, divizat in 226.400 actiuni cu o valoare nominală de 10 lei/actiune.

Mentionam ca in cursul anului nu au avut loc modificari ale capitalului social, structura actionariatului prezentandu-se astfel:

Numar actionari la 31.12.2016  
cote de participare la capitalul social:

25

NR.CRT	NUME	NR. ACTIUNI	COTA PARTICIPARE
1	AGEXIMCO SRL	46107	21.9662
2	GEOMIN S.A	2500	1.1910

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

3	RADIOTEL S.R.L	2316	1.1034
4	ROMTRANS S.A.	636	0.3030
5	POPESCU GHEORGHE	625	0.2978
6	STEFAN ANDREEA CALINA	625	0.2978
7	AEDIFICIA CARPATI S.A	590	0.2811
8	STEFANESCU RODICA	511	0.2434
9	ARSENIE FLORIN	483	0.2301
10	BANU GHEORGHE	143	0.0681
11	COMAN PAUL	143	0.0681
12	PASCU LUCIAN	143	0.0681
13	METROUL S.A.	138	0.0657
14	PASCAL MARIA	86	0.0410
15	NANU BOGDAN	66	0.0314
16	IVANESCU PANAIT	56	0.0267
17	DIMA STEFANITA	44	0.0210
18	MARASOIU ADRIAN	34	0.0162
19	POPA GHEORGHE	29	0.0138
20	LEFTER LIVIU	15	0.0071
21	PETRESCU OCTAVIAN	10	0.0048
22	NASUI GEORGIANA	15000	7.1463
23	NASUI SIMION STEFAN	64030	30.5051
24	NASUI GAVRIL RADU	54600	26.0124
25	NASUI CLAUDIU IULIUS GAVRIL	20970	9.9904
26	INTRUSCO SA	16500	7.2879

### 13. Rezerve

#### Componenta rezervelor:

La 31 decembrie 2014

In LEI

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Rezerve legale	1,553	1,553
Rezerve statutare	508	508
Rezerve actiuni cu titlu gratuit	425284	149,086
Alte rezerve	1447168	1,447,168
Rezerve din reeval activelor	0	0

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

finanziare disponibile pentru vanzare		
---------------------------------------	--	--

- (i) Diminuarea pozitiei "Alte rezerve" a avut loc ca urmare a acoperirii pierderii aferente anului 2011, pierdere ce a fost determinata in conformitate referentialul de raportare romanesc.
- (ii) Cresterea pozitiei "Rezerve actiuni cu titlu gratuit" a avut loc ca urmare a primirii cu titlu gratuit de catre societate, a actiunilor la Banca Transilvania, actiuni ce se regasesc in portofoliu la pozitia "Active financiare disponibile pentru vanzare".
- (iii) Descresterea pozitiei "Rezerve din reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare", are la baza scaderea pretul de piata a instrumentelor financiare disponibile pentru vanzare listate la Bursa de Valori Bucuresti sau la SIBEX .

#### **14. Venituri din dividende**

Veniturile din dividende sunt recunoscute la valoarea bruta, incluzand si impozitul pe dividende retinut la sursa, conform cotei de impozitare legala la data inregistrarii unor astfel de venituri.

**La 31 decembrie 2016**

In LEI

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
Venituri din dividende incasate	59927	87116
Impozit retinut la sursa	0	0
Venit brut	59927	87116

#### **15. Castigurile/pierderile din curs valutar**

Castigurile / pierderile din curs valutar sunt asociate in principal conturilor in moneda straina deschise la banci de catre societate, situatia acestora se prezinta dupa cum urmeaza :

**La 31 decembrie 2016**

In LEI

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2015
Venituri din influenta curs valutar	33	462
Cheltuieli din influenta curs valutar	34	175
Rezultat net	-1	287

### 16. Venituri din exploatare

Veniturile din exploatare sunt formate in principal din activitatile pentru care societatea este autorizata sa deruleze operatiuni, tranzactionarea cu valori mobiliare la Bursa de Valori Bucuresti (toate segmentele de piata: actiuni, obligatiuni, titluri de stat, futures).

La 31 decembrie 2016

In LEI

	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2015
Venituri tranzactionare B.V.B.	222121	278192
Venituri tranzactionare SIBEX	0	0
Alte venituri exploatare	4663	6464
<b>Total venituri exploatare</b>	<b>231445</b>	<b>284656</b>

### 17. Cheltuieli din exploatare

Structura cheltuielilor din exploatare efectuate de catre societate in scopul obtinerii de venituri, este urmatoarea:

STRUCTURA CHELTUIELILOR	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2015
Cheltuieli cu materialele	5085	0
Cheltuieli cu obiectele de inventar	18691	1351
Cheltuieli cu personalul si asig.soc.	406619	362285
Cheft amortizarea .activelor corporale si necorp.	7554	3694
Cheft.intretinere si reparatii	28504	31787
Cheft.redevenete, locatii	74823	
Cheft.studii si cercetari	708	
Cheft.cu colaboratorii	6792	6792
Cheft.tranzactionare	56567	86735

**S.S.I.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

Cheft. Protocol/publicitate	1678	7152
Cheft.transport	337	337
Cheft.deplasari	45	4467
Cheft.telecomunicatii	34192	35804
Cheft.servicii bancare	4912	3307
Cheft.servicii executate	20378	39030
Cheft.alte imp.si taxe	22432	16854
Alte Cheft.explotare	86947	66187
<b>TOTAL</b>	<b>740206</b>	<b>732901</b>

### 18.Impozit pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent, cel amanat si de asemenea impozitul retinut la sursa aferent veniturilor din dividende.

Impozitul amanat a fost recunoscut atunci cand au fost constituite rezervele provenite din reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vanzare si reversat atunci cand, datorita modificarii valorii juste a acestor active financiare, rezerva constituita nu a mai avut temei.

Pentru perioada de raportare de referinta componenta situatiei impozitului pe profit se prezinta astfel:

**La 31 decembrie 2016**

In LEI

	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2015
Impozit profit/minim	0	4759
Impozit aferent veniturilor din dividende,retinut la sursa	0	0
Impozitul amanat	0	04
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>4759</b>

### 19.Rezultatul pe actiune de baza/diluat

**S.S.I.F. MUNTENIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

Calculul rezultatului pe actiune de baza la 31 decembrie 2016 are la baza rezultatul atribuibil actionarilor (in totalitate actionari ordinari), in valoare de 33,249 lei si numarul mediu de actiuni ordinare in circulatie de 226.400 actiuni.

Mentionam ca in cursul anului nu au avut loc modificari ale capitalului social.

La 31 decembrie 2016 modul de calcul al rezultatului pe actiune de baza coincide cu calculul rezultatului pe actiune diluat.

## 20.Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu au existat evenimente sau tranzactii semnificative ulterioare datei bilantului care sa necesite includerea lor in situatiilor financiare.

### **SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE\*** la data de 31.12.2016

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul finanțier	
	Curent	Precedent
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	353343838	145129007
Plăti către furnizori și angajați, clienti	351909431	145415926
Dobânzi plătite		
Impozit pe profit plătit		4759
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		0
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>1434407</b>	<b>-291678</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Plăti pentru achiziționarea de acțiuni	466747	451061
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale		
Încasări din vânzarea de imobilizări financiare	569217	610246
Dobânzi încasate	1405	23321
Dividende încasate	186378	87115
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>290253</b>	<b>269621</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		

**S.S.J.F. MUNTEANIA GLOBAL INVEST S.A.**

*Situatii financiare in conformitate cu Instructiunea nr. 6/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M.*

Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datorilor aferente leasing-ului finanțier		
Dividende plătite		
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>		
Crescerea netă a trezoreriei și a echivalențelor de trezorerie	-20632	-22067
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului finanțier	1687890	1687890
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului finanțier	2771169	1403791

### **Diferentele dintre tratamentele contabile**

Ca urmare a prevederilor articolului 3 (1) din Instructiunea nr.6/2011 va prezenta elementele situatiilor financiare ce au fost tratate diferit conform celor doua referentiale de raportare contabila, respectiv Regulamentul nr. 4/2011 si instructiunea mai sus mentionata, care cere ca aceste situatii financiare sa fie pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum au fost adoptate de catre Uniunea Europeana, acestea fiind aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M. :

- Prezentarea situatiilor financiare;
- Capitalul social;
- Impozitul pe profit amanat;
- Imobilizari financiare.

**1. Prezentarea situatiilor financiare**

**(i) Tratament aplicat conform cerintelor romanesti de raportare:**

Conform referentialului contabil romanesc, formatul situatiilor financiare este unitar (bilant, cont de profit si pierdere, date informative, situația activelor imobilizate), acesta fiind aprobat prin Instructiunea nr.2/2007 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Natională a Valorilor Mobiliare, aprobată prin Ordinul președintelui A.S.F..30/2007, cu modificările si completările ulterioare, programul fiind pus la dispozitie gratuit pe site-ul Ministerul Finantelor Publice.

**(ii) Tratament aplicat conform cerintelor I.F.R.S.**

In conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum au fost adoptate de catre Uniunea Europeana, prezantarea situatiilor financiare, se face asa cum este prevazut in I.A.S.1, respectiv se procedeaza la gruparea mai multor elemente in categorii mai cuprinzatoare, formatul fiind la latitudinea societatii pentru a exprima o imagine corecta si fidela asupra situatiei pozitiei financiare si a rezultatului global, urmand ca ulterior sa fie prezentate detaliat politicile si tratamentele contabile aplicate .

**2. Capitalul social**

**(i) Tratament aplicat conform cerintelor I.F.R.S.**

Societatea a adoptat prevederile IAS 29 („Raportarea financiara in economii hiperinflationiste”) in intocmirea situatiilor financiare pentru acele detineri mai vechi de 1 ianuarie 2004. Valorile exprimate in unitatea de masura curenta la 31 decembrie 2003 au fost tratate ca baza pentru valorile contabile raportate in aceste situatii financiare. Astfel, valoarea capitalului social la acea data ( 400.000 Ron) a fost ajustata cu indicele de inflatie intre 31 decembrie 2003 si data subscrerii initiale si a tuturor modificarilor ulterioare rezultand o ajustare de 1.048.760 Ron, in contraparida cu rezultatul reportat.

**(ii) Tratament aplicat conform cerintelor romanesti de raportare:**

Conform referentialului contabil romanesc, acest tip de ajustare nu se efectueaza.

**3.Impozitul pe profit amanat :**

**(i) Tratament aplicat conform cerintelor I.F.R.S.**

Ca urmare a aplicarii tratamentului contabil prevazut I.A.S. 39 "Instrumente financiare : recunoastere si evaluare", referitor la inregistrarea plusului de valoare constatat la activele financiare disponibile pentru vanzare, care conform tratamentului contabil romanesc in acord cu principiul prudential nu se contabilizeaza, s-au creat diferente temporare impozabile : diferente temporare ce vor avea ca rezultat valori impozabile in determinarea profitului impozabil (sau a pierderii fiscale) al (a) perioadelor viitoare , atunci cand valoarea contabila a activului sau a datoriei este recuperata sau decontata.Astfel ca urmare a acestei diferente temporare impozabile au fost inregistrate cheltuieli cu impozitul pe profit amanat ( ce se regasesc, desigur si in contul de profit si pierdere) in anul 2010 ce se cifreaza la suma de 331.934 lei, in anul 2011 ca urmare a scaderii pretului de piata a imobilizarilor financiare, plusul de valoare a fost reversat impreuna cu cheltuila cu impozitul pe profit aferenta, respectiv 236.535 lei si in anul 2012 cand plusul de valoare nu a mai avut temei ca urmare a scaderii valorii de piata a instrumentelor financiare, plusul de valoare a fost reversat in totalitate.

**(ii) Tratament aplicat conform cerintelor romanesti de raportare:**

Conform referentialului contabil romanesc, acest tip de cheltuiala in a fost contabilizat.

**4. Imobilizari financiare**

**(i) Tratament aplicat conform cerintelor I.F.R.S.**

In conformitate cu aplicarea tratamentul contabil solicitat de I.A.S. 39, "Instrumente financiare : recunoastere si evaluare", asupra activelor financiare disponibile pentru vanzare, cu ocazia evaluarii, la data raportarii financiare, plusul de valoare al acestora datorat valorii juste este recunoscut la pozitia "Alte elemente ale rezultatului global" (rezerve).Valoarea justa este definita ca fiind valoarea pentru care un activ ar putea fi tranzactionat intre parti interesante si aflate in cunostinta de cauza, in cadrul unei tranzactii desfasurate in conditii obiective.

Ca urmare a evolutiei pietei pentru anul 2014 s-a constatat ca plusul de valoare al activelor financiare, respectiv 56755lei nu mai are temei, aceasta fiind reversat in totalitate.

**(ii) Tratament aplicat conform cerintelor romanesti de raportare:**

Conform referentialului contabil romanesc, datorita principiului prudentei plusul de valoare al imobilizarilor financiare nu se contabilizeaza.