

S.C. INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.

CUI RO 2141715

Nr. înregistrare la R.C. J20//258/1991

Calan, jud. Hunedoara

Cont: RO09RZBR0000060003191434

Banca: Raiffeisen Bank

**Cerințe aplicabile microentităților referitoare
la notele explicative la situațiile financiare anuale**

O.M.F.P. nr. 1802/2014, la secțiunea 12.1, pct.576, alin. (2) prevede că: „Micoentitățile prezintă informațiile prevăzute la pct. 468, lit. a), d) și e) și precum și cele prevăzute la pct.491 alin.(2), lit.c).”

Astfel, referitor la pct.468 din O.M.F.P. nr. 1802/2014, cerința este de a prezenta:

a) politicile contabile adoptate, inclusiv:

- bazele de evaluare aplicate diferitelor elemente;
- conformitatea politicilor contabile adoptate cu principiile contabile prevăzute de prezentele reglementări;
- orice modificări semnificative ale politicilor contabile adoptate;

d) valoarea totală a oricăror angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț, indicând natura și forma oricărei garanții reale care a fost acordată; separat de acestea, sunt prezentate orice angajamente privind pensiile și entitățile afiliate sau asociate;

e) suma avansurilor și creditelor acordate membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere, cu indicarea ratelor dobânzii, a principalelor condiții și a oricăror sume restituite, amortizate sau la care s-a renunțat, precum și a angajamentelor asumate în numele acestora sub forma garanțiilor de orice fel, cu indicarea totalului pe fiecare categorie;

Referitor la pct. pct.491 alin.(2), lit.c) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, cerința este de a prezenta „informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume:

- motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar;
- numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă;
- în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor;
- numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă”.

Ținând cont de cele de mai sus, începând cu anul 2017, societatea Internatinal Caviar Corporation S.A. Calan a adoptat noile politici contabile astfel încât prezentarea situațiilor financiare să fie conforme cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, întrucât acestea au sporit gradul de relevanță și încredere al situațiilor financiare, precum și gradul de comparabilitate a acestor situații financiare în timp.

Pentru a îndeplini caracteristicile calitative fundamentale ale situațiilor financiare, politicile contabile au fost elaborate astfel încât, prin situațiile financiare anuale, să se asigure furnizarea unor informații:

- a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;
- b) credibile, în sensul că:
 - reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și profitul sau pierderea societății;
 - sunt neutre, lipsite de influențe;
 - sunt prudente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

În exercițiul financiar 2017, s-au aplicat politicile contabile conform manualului de politici contabile aprobat astfel încât utilizatorii să poată analiza:

- corectitudinea și necesitatea noii politici contabile;
- influența politicii asupra rezultatelor raportate, aferente perioadei; și
- tendința reală a rezultatelor activității întreprinderii.

Politicile contabile ale entității cuprind, dar nu se limitează la următoarele aspecte:

- recunoașterea veniturilor;
- recunoașterea și amortizarea activelor corporale și necorporale;
- capitalizarea costurilor îndatorării și a altor cheltuieli;
- stocurile;
- impozitele, inclusiv impozitele amânate;
- provizioanele;
- definirea numerarului și a echivalentelor de numerar;
- subvențiile guvernamentale.

La baza politicilor contabile aplicate au stat principiile contabile prevăzute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, și anume:

- *principiului continuității activității*, ce se concretizează în faptul că societatea își continuă în mod normal activitatea, într-un viitor previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității, cifra de afaceri netă pe anul 2017 fiind în valoare de 00 RON;

- evaluarea și înregistrarea în contabilitate a elementelor de activ și pasiv, a rezultatelor, respectiv a rezultatului net – profit net - în valoare de 00 RON, s-a făcut în baza aceluiași

reguli și norme contabile stipulate de Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare și instrucțiunilor de aplicare, urmărindu-se respectarea *principiului permanenței metodelor*;

- societatea a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul anului 2017, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia precum și de toate depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este profit sau pierdere, respectându-se astfel *principiul prudenței*;

- în determinarea rezultatului exercițiului financiar 2017 și a poziției financiare s-au luat în considerare veniturile totale în sumă de 3.692,00 RON și cheltuieli totale în sumă de 62.734,00 RON, localizate ca operațiuni financiare și contabile în anul 2017, indiferent de data efectuării plăților ori data încasării sumelor, respectându-se *principiul contabilității de angajamente*;

- la întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2017, valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, iar bilanțul de deschidere pe anul 2017 corespunde cu bilanțul de închidere pe anul 2016, respectându-se *principiul necompensării și intangibilității*;

- *principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii*, ce se concretizează în faptul că, în cursul anului 2017, societatea a evaluat separat componentele elementelor de activ și de datorii;

- *principiul prevalenței economicului asupra juridicului*, ținându-se seama de fondul economic al tranzacției și nu numai de forma juridică a acesteia;

- *principiul evaluării la cost de achiziție sau de producție*, ce se concretizează în faptul că, în cursul anului 2017, elementele de natura activelor (stocuri de materii prime, marfă, produse finite) au fost evaluate și s-au înregistrat în contabilitate la cost de achiziție, respectiv cost de producție ; stocurile de materii prime, marfă, produse finite au fost evaluate, de la începutul activității, conform metodei FIFO, iar activele imobilizate au fost amortizate conform metodei liniare;

- *principiul pragului de semnificație*, entitatea putându-se abate de la cerințele cuprinse în reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele nerespectării lor sunt nesemnificative.

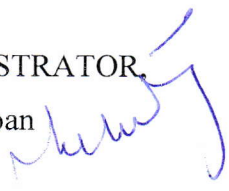
Încă de la începutul activității sale din 2017, societatea a aplicat aceleași reguli și politici contabile privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Societatea Internatinal Caviar Corporation SA nu are angajamente financiare, garanții sau active și datorii contingente neincluse în bilanț. Totodată, aceasta nu are credite acordate membrilor organelor de administrație, de conducere

În cursul exercițiului financiar precedent, societatea nu a achiziționat și nici nu a înstrăinat acțiuni proprii.

ADMINISTRATOR

Cotutiu Ioan



SC INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA

Cod Sediul: Calan, str. Izvorului, nr.5, judet Hunedoara

CUI RO 2141715; J20/258/1991

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT: 9.251.665,70

Tel 0799.37.42.53/fax:0254/734413, email: icc_sa@yahoo.com,

www.iccsa.ro

HOTARAREA ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR

SC INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA

din data de 27.04.2018

Adunarea a fost convocata prin convocatorul publicat in Monitorul Oficial al Romaniei nr.1229/26.03.2018, partea a IV-a si in Ziarul Hunedoreanului din data de 23.03.2018 pentru data de 26.04.2018, respectiv 27.04.2018, orele 17,00 .

La Adunarea Generala Ordinara a actionarilor participa actionarii inscrisi in Registrul Actionarilor, conform listei eliberate de Depozitarul Central, la data de referinta 14.04.2018

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor SC INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA, legal constituita la a doua convocare, intrunita la Calan, la sediul societatii, din strada Izvorului, nr.5, judet Hunedoara, cu votul unanim al actionarilor prezenti si reprezentati, ce detin 21,7311 % din capitalul social, a adoptat urmatoarea:

HOTARARE

1. Se aproba Raportul Anual al Consiliului de Administratie cu unanimitate de voturi a actionarilor prezenti .
2. Se prezinta Adunarii Generale Ordinare raportul de audit intocmit de domnul Ardelean Dorel, Auditor financiar , membru CAFR cu certificat nr.769.

3. Se aproba de catre Adunarea Generala Ordinara cu unanimitate de voturi situatiile financiare anuale la 31.12.2017 (bilant si contul de profit si pierderi).
4. Cu privire la punctul 4 al ordinii de zi se constata ca societatea nu a inregistrat profit , iar pierderile se aproba sa fie acoperite din prime de capital.Societatea nu va distribui dividende.
5. Cu privire la punctul 5, se aproba bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018 si planul de dezvoltare in perspectiva, pe termen mediu,se aproba infiintarea unei fabrici proprii de ambalare/reambalare a caviarului si demararea procesului de vanzare a acestuia de catre SC ICC SA in Romania.
6. Se aproba cu votul actionarilor prezenti ce detin 0.1351% din capitalul social, abtinandu-se de la vot doamna Stefanescu Valentina Laura,membru CA(actionar ce detine 0.2754%) si domnul Schroder Roland Erhard, membru CA(actionar ce detine 21,3206%) descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie.
7. Adunarea Generala Ordinara aproba data de 16.05.2018 ca data de inregistrare pentru identificarea actionarilor care vor beneficia de efectele hotararii AGOA.
8. Adunarea Generala Ordinara aproba data de 15.05.2018 ca exdata,nu este cazul datei platii.

AGOA mandateaza pe doamna Lupulescu Pompilia Emilia pentru indeplinirea tuturor formalitatilor legale de inregistrare a Hotararii adoptate la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Hunedoara.

PRESEDINTE AGOA

Cotutiu Ioan



SECRETAR AGOA

Lupulescu Pompilia Emilia

A handwritten signature in blue ink.

INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION SA

cod ISIN: ROAMALACNOR0

jud. Hunedoara, Călan, str. Izvorului, nr.5,

Nr ORC: J/20/258/1991

CUI: RO 2141715

Tel.+40799374253, Fax: 0254734413

e-mail: icc_sa@yahoo.com; www.iccsa.ro

Capital social subscris și vărsat:9.251.665,70 lei

Declaratia
persoanelor responsabile

- Subsemnatii: -CotutiuIoan-presedinte CA
- Schroder Roland Erhard-membru CA
-Stefanescu Valentina Laura-membru CA
-LupulescuPompilia –contabil

Declarăm pe propria răspundere ca situația financiar-contabilă anuală la 30.06.2017 a fost întocmită conform standardelor contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere și că raportul consiliului de administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

SEMNATURI



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :

Entitatea: INTERNATIONAL CAVIAR CORPORATION S.A.

Judetul: HUNEDOARA

Adresa: localitatea CALAN str. Izvorului nr.5

Numar din registrul comertului: J20/258/1991

Forma de proprietate: 34-Societate pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):0322

ACVACULTURA IN APE DULCI

Cod de identificare fiscala: 2141715

Administratorul societatii COTUTIU IOAN, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

