

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. LUNCII NR.19

CLUJ-NAPOCA

CUI: RO34312520

J12/949/2015

NOTE EXPLICATIVE LA DATA DE 30.06.2020

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SEMESTRIALE 2020

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

LEI

DENUMIRE ELEMENT IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTA			
	SOLD LA 01.01.2020	CRESTERI	REDUCERI	SOLD LA 30.06.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale, din care:	26,034	6,292		32,326
Conces, brevete, licente, alte imobiliz.	26,034	6,292		32,326
Imobilizari corporale, din care:	60,957,123	0	34,741,302	26,215,821
Terenuri	0			0
Constructii	57,356,099		34,741,302	22,614,797
Instalatii tehnice si masini	3,573,955			3,573,955
Alte instalatii, utilaje, mobilier	27,069	0		27,069
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0
Imobilizari financiare				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	60,983,157	6,292	34,741,302	26,248,147

DENUMIRE ELEMENT IMOBILIZARE	AJUSTARI DE VALOARE (amortizari si ajustari pt depreciere sau pierdere valoare)			
	SOLD LA 01.01.2020	DEPRECIERI IN 2020	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD LA 30.06.2020
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale, din care:	9,245	4,680		13,925
Conces, brevete, licente, alte imobiliz.	9,245	4,680		13,925
Imobilizari corporale, din care:	389,398	0	27,494	932,394
Terenuri				
Constructii	257,496	286,844	27,494	516,846
Instalatii tehnice si masini				
Alte instalatii, utilaje, mobilier	131,902	283,646		415,548
Avansuri si imobilizari corporale in curs				0
Imobilizari financiare				0
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	398,643	575,170	27,494	946,319

Societatea aplică pentru imobilizările corporale metoda de amortizare liniară.

NOTA 2**PROVIZIOANE**

lei

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 1/1/2020	TRANSFERURI		SOLD LA 30/06/2020
		IN CONT	DIN CONT	
PROVIZION	0	0	0	0

Societatea nu a înregistrat în cursul perioadei provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

NOTA 3**REPARTIZAREA PROFITULUI**

lei

DESTINATIA PROFITULUI	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT:	0
rezerva legala	
acoperirea pierderilor contabile	
dividende	
PROFIT NEREPARTIZAT:	26.261.815

SC SCALA DEVELOPMENT SA a înregistrat la 30.06.2020 un profit de 26.261.815 lei.

NOTA 4**ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE**

AN 2020

ACTIVITATE DE EXPLOATARE

A. Venituri, din care:	72.787.566
A1. Cifra de afaceri	68.233.749
A2. Alte venituri	4.553.817
B. Cheltuieli, din care:	41.939.579
B1. Cheltuieli amortizare	575.171
B2. Cheltuieli prestatii externe	1.136.179
B3. Cheltuieli impozite, taxe	212.262
B4. Cheltuieli materiale, energie	37.729.287
B5. Cheltuieli salariale	489.066
B4. Alte cheltuieli	1.797.614

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. LUNCII NR.19
CLUJ-NAPOCA
J12/949/2015
CUI:RO34312520

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

lei

CREANTE	SOLD	TERMEN DE LICHIDITATE	
	30/06/2020	SUB 1 AN	PESTE 1AN
TOTAL DIN CARE:	12.531.655	12.531.655	0
CREANTE	12.531.655	12.531.655	

DATORII	SOLD LA	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
	30/06/2020	SUB 1 AN	1-5 ANI	> 5 ANI
DATORII, DIN CARE:	14,890,562	4,773,735	10,116,827	
Decontari intre entitatile afiliate si dobanzile aferente	0	0		
Credit bancar	7,036,000	0	7,036,000	
Garantii de buna executie	3,080,827	0	3,080,827	
Avansuri clienti	2,958,002	2,958,002		
Alte datorii	1,815,733	1,815,733	0	

1) Credite la bănci

La 30.06.2020 societatea are în sold credit bancar tras 7.036.000 lei dintr-un credit aprobat pe termen lung de la Unicredit Bank.

2) Contracte leasing financiar

În anul 2020 nu au fost încheiate contracte de leasing.

3) Tranzacții și solduri cu părțile legate

SC Scala Development SA a desfășurat tranzacții cu părțile legate cu următoarele societăți:

SC NAPOCHIM SA– entitate cu personal de conducere comun, detine acțiuni în această societate.

Creantele evidențiate în „decontări între entitățile afiliate” reprezintă:

10.000.000 lei reprezintă sume acordate către SC Napochim Sa, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 1.826.962 lei.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

1) Cadrul legal de raportare financiar-contabilă

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. LUNCII NR.19

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

Politicile contabile adoptate de societate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare la 30.06.2020 (bilanț, cont de profit/pierdere, note explicative) prezentate și în cadrul acestui capitol, sunt consecvente cu cele prevăzute în reglementările legale în vigoare, respectiv:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- sintetizează informațiile din bilanța de verificare;
- sunt exprimate în lei;
- sunt proprii ale societății, Scala Development S.A. nu întocmește situații financiare consolidate.

2) Bazele contabilității

Situațiile financiare ale societății reflectă toate tranzacțiile pentru exercițiul financiar curent și sunt întocmite în lei.

Societatea ține evidența contabilă în lei, întocmește și prezintă situațiile financiare în acord cu legislația specifică în materie și cu reglementările privind contabilitatea și raportările financiar-contabile emise de Ministerul Finanțelor publice.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza datelor și informațiilor ce au fost înregistrate în contabilitate conform reglementărilor legale în vigoare și în concordanță cu **principiul continuității activității și consecvenței costului istoric.**

3) Imobilizări necorporale

Activele corporale sunt active identificabile, nemonetare, fără suport material și sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

4) Imobilizările corporale

Imobilizările corporale sunt deținute de societate pentru a fi utilizate în activitatea curentă, scopuri administrative și pentru a fi închiriate terților.

Amortizarea imobilizărilor corporale se face după metoda liniară și se calculează începând cu luna următoare celei în care mijlocul fix amortizabil se pune în funcțiune.

5) Creanțe

După natura lor creanțele sunt clasificate în :

- creanțe comerciale (clienți, furnizori debitori, debitori diverși)
- creanțe necomerciale (cu personalul, cu bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale)

6) Disponibilitățile bănești

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. LUNCII NR.19

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

Operațiunile de încasări și plăți sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operațiunilor de casă, ale reglementarilor BNR și a legislației în vigoare.

7) Datorii

Datoriile comerciale se referă la datoriile pe care societatea le recunoaște ca urmare a achiziționării de bunuri și servicii pe credit comercial. În această categorie se includ și datoriile către furnizorii de imobilizări.

Datoriile fiscale sunt calculate și evidențiate cu respectarea prevederilor legale în vigoare. În această categorie se includ: impozitul pe venit, impozit pe profit, TVA plată, alte impozite și taxe.

8) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile sunt recunoscute în momentul materializării lor.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul angajării lor pe baza documentelor justificative, repectându-se principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care le-au generat.

9) Rezultatele financiare și repartizarea profitului.

La sfârșitul fiecărei luni veniturile și cheltuielile societății se preiau în contul de profit și pierdere.

Impozitul pe profit se determină conform legislației fiscale în vigoare.

Repartizarea profitului se face de către Adunarea Generală a Acționarilor

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

1) Societatea detine parti sociale in Scala Doi Srl, Scala Trei Srl, Scala Patru Srl si detine acțiuni la societatea afiliata Napochim SA.

2) Capital social subscris/patrimoniul societății

Societatea s-a înființat prin divizare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale. La data de 30.06.2020 capitalul social al societății este format din 85.801.140 acțiuni nominative în valoare nominală de 0,10 lei, deținut în proporție de 80,5481% de societatea cu capital privat AX Perpetuum Impex Srl, restul de 19,4519% deținut de alți acționari.

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. LUNCII NR.19
CLUJ-NAPOCA
J12/949/2015
CUI:RO34312520

La data de 30.06.2020 structura acționariatului – sursa Depozitarul Central – este:

Nr crt	Actionari	Numar actiuni	%
1.	AX Perpetuum Impex SRL	69.111.228	80,5481%
2.	Alti actionari	16.689.912	19,4519%
	Total	85.801.140	100%

Acțiunile societății sunt nominative și se emit în formă dematerializată prin înscriere în cont. Acțiunile sunt liber tranzacționabile, tranzacționarea lor efectuându-se prin sistemul de tranzacționare al Bursei de Valori București.

Acțiunile emise de Scala Development S.A. Cluj-Napoca se tranzacționează în sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO standard, sub simbolul NCHI.

Evidența acțiunilor este ținută de Depozitarul Central SA.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

SC Scala Development SA este administrată de către un Consiliu de Administrație ales de Adunarea Generală a Acționarilor care este format din 3 (trei) persoane, condus de președintele Consiliului de Administrație. Directorul General al societății este domnul Pitic Mihai Dan, în baza contractului de mandat. În anul 2020 societatea a avut salariați 8 salariați.

NOTA 9

ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea societății

- Denumire : **S.C. SCALA DEVELOPMENT S.A.**
- Forma juridică : **Societate pe acțiuni**
- Sediul : **str. Luncii nr. 19 Cluj-Napoca**
- Număr înregistrare **J12/949/2015**
la Registrul Comerțului
- Cod CAEN: **4110**
- Activitatea principală : **Dezvoltare (promovare) imobiliară**

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. LUNCII NR.19

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

S.C. SCALA DEVELOPMENT S.A. are un capital social vărsat în valoare de 8.580.114 lei.

b) Informații referitoare la impozitul pe profit

Societatea este înregistrată ca plătitoare de impozit pe profit.

ÎNTOCMIT,
AM SOLUTION SRL