



S.C. UAMT S.A. ORADEA
ROMANIA

Str.Uzinelor nr. 8
410605 ORADEA
Jud.Bihor, ROMÂNIA

Capital Social 17.766.860 lei
Nr. Reg. Com. J 05/173/1991
CIF RO 54620

Telefon 40 259 451 026; 0359 401677
Fax 40 259 462 066; 0359 401676
e-mail: uamt@office.ro

RAPORT SEMESTRIAL

pentru exercițiul financiar 2015

(conform Regulamentului CNVM Nr.1/2006)

Data raportului 30.06.2015

Societatea Comercială: " UAMT " S.A.

Sediul social: **str. Uzinelor, Nr. 8, loc. Oradea, cod poștal 410605**

Telefon: **0259451026;**

Fax: **0259462066;**

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **J05/173/1991;**

Cod de identificare fiscală: **RO 54620;**

Capitalul social subscris și vărsat: **17.766.860,00 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează

Valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București**

1. Situația economico-financiară**1.1 Elemente- poziție financiară**

	30/06/2015	01/01/2015
Total active necurente	67,586,330	67,586,330
Total active curente	64,432,495	64,432,495
Venituri în avans(subvenții)	7,850,248	8,447,414
Total active	124,168,575	120,352,342
Capital social	17,766,860	17,766,880
Rezerve	18,733,878	18,733,878
Rezultat reportat	4,108,597	3,777,461
Rezultatul exercitiului	2,832,185	4,892,511
Alte rezerve și acțiuni proprii	36,625,946	32,064,571
Total capitaluri proprii	80,067,466	77,235,281
Total datorii necurente	2,281,315	2,281,315
Total datorii curente	41,819,794	40,275,271
Total datorii	44,101,109	43,117,061
Total pasive	124,168,575	120,352,342

1.2 Elemente- rezultat global

	30/06/2015	30/06/2014
Venituri din producția vândută	58,555,442	64,784,813
Venituri din vânzarea mărfurilor	764,242	737,796
Alte venituri	610,507	622,691
Variația stocurilor	1,172,423	1,522,328
	61,102,614	67,667,628
Consumuri de materii prime și materiale	36,757,545	40,655,706
Costul mărfurilor vândute	718,885	744,879
Cheltuieli de personal	9,100,624	8,968,346
Cheltuieli privind amortizările	4,642,701	5,019,572
Alte cheltuieli	6,253,698	5,552,072
	57,473,453	60,940,575
Rezultatul operațional	3,629,161	6,727,053
Venituri financiare	445,699	551,815
Cheltuieli financiare	714,731	844,326
Profit înainte de impozitare	3,360,129	6,434,542
Impozit pe profit	527,944	944,432
Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei	2,832,185	5,490,110

1.3 Cash-flow (gradul de lichiditate financiară)

La data de 30.06.2015 UAMT SA dispunea de 12.471.385 lei, numerar în casă și bănci, valoare în creștere față de aceeași perioadă a anului trecut, dar în scădere față de începutul acestui an cu 4.144.823 lei.

2. Analiza activității societății comerciale

Nu au aparut și nu se întrevăd evenimente sau factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societății în perioada actuală față de perioada precedentă.

Tendențele care s-au manifestat în prima jumătate a anului în mediul economic românesc se vor menține și în partea a doua a anului 2015, conducând cel puțin la menținerea actualiei situații economico-financiare a societății.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

3.1. Elementele care pot afecta pe viitor activitatea societății sunt cele legate de evenimentele politice și economice în general și în mod special cele legate de piața auto la nivel mondial. În semestrul I 2015, societatea nu s-a aflat în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

3.2. În cursul semestrului I 2015 nu s-au înregistrat modificări în structura capitalului social. UAMT SA are un capital social de 17.766.860 lei, împărțit în 39.481.911 acțiuni, în valoare de 0,45 lei fiecare, în următoarea structură:

Acționari	Nr.de acțiuni	Procent din capital
Asociația PAS UAMT	14.081.168	35,67%
Acționari persoane juridice române și străine	4.237.254	10,73%
Acționari persoane fizice române și străine	21.163.489	53,60%
TOTAL	39.481.911	100,00%

4. Tranzacții semnificative

Nu este cazul.

5. Anexe

Raportări contabile și note explicative încheiate la 30.06.2015.

6. Alte informații

Situațiile financiare aferente Semestrului I 2015 nu au fost auditate.

Oradea, la 31.07.2015

**PRESEDINTE
CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE**
Olimpia Doina STANCIU



Șef Depart.Financiar, Contabil

Mircea Gabriel BONTA

A handwritten signature of Mircea Gabriel BONTA is written over the printed name.



S.C. UAMT s.a.

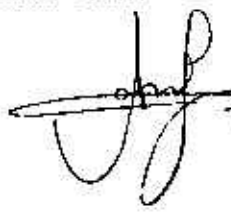
Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 089089
C.I.F. RO 54820 17.766.860 lei Fax: +40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

DECLARAȚIE

Subsemnații Antoine Youssef - Allaire în calitate de director general și Mircea Bonta în calitate de Șef Departament Financiar Contabil la SC UAMT SA, declarăm următoarele:

- Raportările contabile la 30.06.2015 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS")
- Politicile contabile utilizate la întocmirea Raportărilor contabile la 30.06.2015, sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- Raportările contabile la 30.06.2015, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Director general,
Antoine Youssef - Allaire



Șef Depart. Financiar Contabil
Mircea Bonta





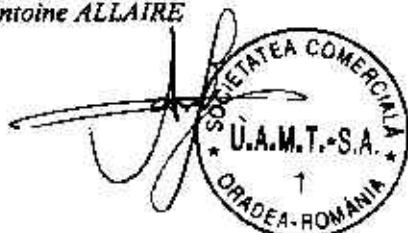
S.C. UAMT s.a.

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
C.I.F. RO 54620 17.766.860 lei Fax: +40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uam.ro

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE La: 30.06.2015

	30/06/2015	01/01/2015
Active		
Active necurente		
Imobilizari corporale	65,625,731	65,625,731
Alte imobilizari necorporal	558,366	558,366
Investitii imobiliare	1,402,197	1,402,197
Active financiare	36	36
Total active necurente	67,586,330	67,586,330
Active curente		
Stocuri	13,885,584	17,383,269
Creante comerciale	34,724,275	21,335,784
Alte creante	3,351,250	2,948,456
Numerar si echivalent in numerar	12,471,385	16,621,508
Total active curente	64,432,495	64,432,495
Venituri in avans(subventii)	7,850,249	8,447,414
Total active	124,168,575	120,362,342
Capitaluri proprii si datorii		
Capitaluri proprii		
Capital social	17,766,860	17,766,860
Rezerve	16,733,878	16,733,878
Rezultat reportat	4,108,597	3,777,461
Rezultatul exercitiului	2,832,185	4,892,511
Alte rezerve si actiuni proprii	36,625,946	32,064,571
Total capitaluri proprii	80,067,466	77,235,281
Datorii necurente		
Imprumuturi primite pe termen lung	0	0
Alte datorii pe termen lung	2,247,145	2,807,620
Datorii de impozit amanat	34,170	34,170
Alte datorii necurente	0	0
Total datorii necurente	2,281,315	2,281,315
Datorii curente		
Datorii comerciale	14,423,865	13,451,790
Imprumuturi pe termen scurt	25,000,000	25,000,000
Taxe curente din care:	1,875,434	1,337,041
Datorii impozit curent	172,888	18,745
Alte datorii curente	520,495	486,440
Total datorii curente	41,819,794	40,275,271
Total datorii	44,101,109	43,117,061
Total pasive	124,168,575	120,352,342

Director general,
Antoine ALLAIRE



Şef Depart.Financiar Contabil
Mircea BONTA

Formular cod: RU 50 r.04



S.C. UAMT s.a.

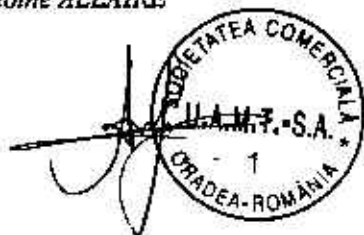
Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
C.I.F. RO 54620 17.768.860 lei Fax: +40 259 462088; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

**SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

La: 30.06.2015

	30/06/2015	30/06/2014
Venituri din producția vândută	58,555,442	64,784,813
Venituri din vânzarea mărfurilor	764,242	737,796
Alte venituri	610,507	622,691
Variația stocurilor	1,172,423	1,522,328
	61,102,614	67,667,628
Consumuri de materii prime și materiale	36,757,545	40,655,706
Costul mărfurilor vândute	718,885	744,879
Cheltuieli de personal	9,100,624	8,968,346
Cheltuieli privind amortizările	4,642,701	5,019,572
Alte cheltuieli	6,253,698	5,552,072
	57,473,453	60,940,575
Rezultatul operațional	3,629,161	6,727,053
Venituri financiare	445,699	551,815
Cheltuieli financiare	714,731	844,326
Profit înainte de impozitare	3,360,129	6,434,542
Impozit pe profit	527,944	944,432
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat	0	0
Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei	2,832,185	5,490,110
Rezultatul pe acțiune		
Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0.072	0.139

Director general,
Antoine ALLAIRE



Șef Depart. Financiar Contabil

Mircea *MONTE*



S.C. UAMT s.a.

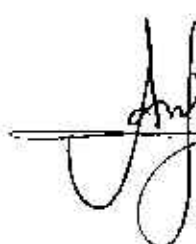
Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
C.I.F. RO 54820 17.766.860 lei Fax: +40 259 482088; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR

La: 30.06.2015

Denumirea elementului	Capital social	Rezerve din reevaluare	Actiuni proprii	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat curent	Total
Sold la 1 Ianuarie 2015	17.766.860	33.379.937	1.315.366	18.733.878	3.777.461	4.892.511	77.235.281
Profit sau pierdere	0	0	0	4.561.375	331.136	-2.060.326	2.832.185
- transfer rezultat reportat	0	0	0	0	4.892.511	-4.892.511	0
- transfer surplus din reevaluare realizat	0	0	0	0	0	0	0
- rezultatul exercitiului curent	0	0	0	0	0	2.832.185	2.832.185
- repartizare rezultat reportat la alte rezerve	0	0	0	4.561.375	-4.561.375	0	0
- rezultat reportat provenit din erori	0	0	0	0	0	0	0
- actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0
- surplus din reevaluare	0	0	0	0	0	0	0
Tranzactii cu proprietarii	0	0	0	0	0	0	0
- dividende acordate	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2015	17.766.860	33.379.937	1.315.366	23.295.253	4.108.597	2.832.185	80.067.466

Director general,
Antoine ALLAIRE




Şef Depart. Financiar Contabil
Mircea BONTA





S.C. UAMT s.a.

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
C.I.F. RO 54620 17.766.860 lei Fax: +40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La: 30.06.2015

- lei -

	30.06.2014	30.06.2015
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	117,434,313.00	87,831,455.00
Plati catre furnizori	92,921,138.00	72,023,103.00
Plati catre angajati	4,562,654.00	4,889,848.00
Plati catre bugetul statului	12,811,858.00	11,997,971.00
Trezorerie neta din activitati de exploatare	7,138,663.00	-1,079,467.00
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	15,872,421.00	2,416,362.00
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0.00	3,226.00
Dobanzi incasate	0.00	0.00
Trezorerie neta din activitati de investitii	-15,872,421.00	-2,413,126.00
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	2,936,536.00	0.00
Dobanzi platite si restitui de imprumuturi	1,780,390.00	657,530.00
Dividende platite	0.00	0.00
Trezorerie neta din activitati de finantare	1,156,146.00	-657,530.00
Creșterea/(Scăderea) neta a trezoreriei	-7,577,612.00	-4,150,123.00
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	18,912,153.00	16,621,508.00
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	11,334,541.00	12,471,385.00

Director general,
Antoine ALLAIRE



Şef Depart.Financiar Contabil
Mircea BONTA

S.C. UAMT S.A.

**Situatii financiare individuale
La 30.06.2015**

**Intocmite in conformitate cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS)**

Cuprins:

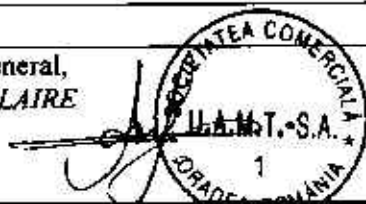
Situatii financiare

Situatia pozitiei financiare.....	pag.3
Situatia rezultatului global.....	pag.4
Situatia modificarii capitalurilor.....	pag.5
Situatia fluxurilor de trezorerie.....	pag.6
Note la situatiile financiare.....	pag.7 - 36

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
La: 30.06.2015

	30/06/2015	01/01/2015
Active		
Active necurente		
Imobilizari corporale	65,625,731	65,625,731
Alte imobilizari necorporal	558,366	558,366
Investitii imobiliare	1,402,197	1,402,197
Active financiare	36	36
Total active necurente	67,586,330	67,586,330
Active curente		
Stocuri	13,885,584	17,383,269
Creante comerciale	34,724,275	21,335,784
Alte creante	3,351,250	2,948,456
Numerar si echivalent in numerar	12,471,385	16,621,508
Total active curente	64,432,495	64,432,495
Venituri in avans(subventii)	7,850,249	8,447,414
Total active	124,168,575	120,352,342
Capitaluri proprii și datorii		
Capitaluri proprii		
Capital social	17,766,860	17,766,860
Rezerve	18,733,878	18,733,878
Rezultat reportat	4,108,597	3,777,461
Rezultatul exercitiului	2,832,185	4,892,511
Alte rezerve si actiuni proprii	36,625,946	32,064,571
Total capitaluri proprii	80,067,466	77,235,281
Datorii necurente		
Imprumuturi primite pe termen lung	0	0
Alte datorii pe termen lung	2,247,145	2,807,620
Datorii de impozit amanat	34,170	34,170
Alte datorii necurente	0	0
Total datorii necurente	2,281,315	2,281,315
Datorii curente		
Datorii comerciale	14,423,865	13,451,790
Imprumuturi pe termen scurt	25,000,000	25,000,000
Taxe curente din care:	1,875,434	1,337,041
Datorii impozit curent	172,888	18,745
Alte datorii curente	520,495	486,440
Total datorii curente	41,819,794	40,275,271
Total datorii	44,101,109	43,117,061
Total pasive	124,168,575	120,352,342

Director general,
Antoine ALLAIRE



Şef Depart. Financiar Contabil
Mircea BONTA

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
La: 30.06.2015

	30/06/2015	30/06/2014
Venituri din producția vândută	58,555,442	64,784,813
Venituri din vânzarea mărfurilor	764,242	737,796
Alte venituri	610,507	622,691
Variația stocurilor	1,172,423	1,522,328
	61,102,614	67,667,628
Consumuri de materii prime și materiale	36,757,545	40,655,706
Costul mărfurilor vândute	718,885	744,879
Cheltuieli de personal	9,100,624	8,968,346
Cheltuieli privind amortizările	4,642,701	5,019,572
Alte cheltuieli	6,253,698	5,552,072
	57,473,453	60,940,575
Rezultatul operațional	3,629,161	6,727,053
Venituri financiare	445,699	551,815
Cheltuieli financiare	714,731	844,326
Profit înainte de impozitare	3,360,129	6,434,542
Impozit pe profit	527,944	944,432
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat	0	0
Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei	2,832,185	5,490,110
Rezultatul pe acțiune		
Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0.072	0.139

Director general,
 Antoine ALLAIRE



Șef Depart. Financiar Contabil
 Mircea BONTA

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR

La: 30.06.2015

Denumirea elementului	Capital social	Rezerve din reevaluare	Actiuni proprii	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat curent	Total
Sold la 1 Ianuarie 2015	17.766.860	33.379.937	1.315.366	18.733.878	3.777.461	4.892.511	77.235.281
Profit sau pierdere	0	0	0	4.561.375	331.136	-2.060.326	2.832.185
- transfer rezultat reportat	0	0	0	0	4.892.511	-4.892.511	0
- transfer surplus din reevaluare realizat	0	0	0	0	0	0	0
- rezultatul exercitiului curent	0	0	0	0	0	2.832.185	2.832.185
- repartizare rezultat reportat la alte rezerve	0	0	0	4.561.375	-4.561.375	0	0
- rezultat reportat provenit din erori	0	0	0	0	0	0	0
- actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0
- surplus din reevaluare	0	0	0	0	0	0	0
Tranzactii cu proprietarii	0	0	0	0	0	0	0
- dividende acordate	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 30 iunie 2015	17.766.860	33.379.937	1.315.366	23.295.253	4.108.597	2.832.185	80.067.466

Director general,
Antoine ALLAIRE




Şef Depart.Financiar Contabil
Mircea BONTA



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
La: 30.06.2015

- lei -

	30.06.2014	30.06.2015
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Incasari de la clienti	117,434,313.00	87,831,455.00
Plati catre furnizori	92,921,138.00	72,023,103.00
Plati catre angajati	4,562,654.00	4,889,848.00
Plati catre bugetul statului	12,811,858.00	11,997,971.00
Trezorerie neta din activitati de exploatare	7,138,663.00	-1,079,467.00
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	15,872,421.00	2,416,352.00
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0.00	3,228.00
Dobanzi incasate	0.00	0.00
Trezorerie neta din activitati de investitii	-15,872,421.00	-2,413,126.00
Trezorerie neta din activitati de finantare		
Incasari de imprumuturi	2,936,536.00	0.00
Dobanzi platite si restitui de imprumuturi	1,780,390.00	657,530.00
Dividende platite	0.00	0.00
Trezorerie neta din activitati de finantare	1,156,146.00	-857,530.00
Crestere/(Scadere) neta a trezoreriei	-7,577,612.00	-4,150,123.00
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	18,912,153.00	16,621,508.00
Numerar si echivalent de numerar la sfirsitul perioadei	11,334,541.00	12,471,385.00

Director general,
Antoine ALLAIRE



Şef Depart.Financiar Contabil
Mircea BONTA

POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE RAPORTĂRILOR CONTABILE la data de 30 Iunie 2015

A. PREZENTARE GENERALĂ

Entitatea care raportează

S.C. UAMT S.A., societate înființată în baza HG 1224/23.11.1990 este specializată în: „Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule” cod CAEN - 2932.

Ea a fost constituită prin transformarea "Întreprinderii de Subansamble și Piese pentru Mijloace de Transport" Oradea în societate comercială pe acțiuni în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990. Activitatea societății a început în 1951 când a fost înființată la Oradea întreprinderea "BERNATH ANDREI" axată pe producerea articolelor de larg consum pentru populație. Începând cu 1954 unitatea se specializează pe fabricația componentelor pentru mijloace de transport. În 1968 se trece la asimilarea masivă a componentelor pentru autoturismul DACIA 1300, unitatea schimbându-și denumirea în "Întreprinderea de Accesorii pentru Mijloace de Transport" înregistrându-se în 1969 și marca "UAMT" a unității. În anul 1990 are loc reorganizarea unității în societate pe acțiuni sub denumirea S.C. "UAMT" S.A. Oradea în baza Legii nr.15/1990.

S.C. UAMT S.A., are sediul social în Oradea, Str.Uzinelor nr.8, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J05/173/1991, cod de identificare fiscală RO 54620.

Descrierea activității

Obiectul de activitate al SC UAMT SA este prevăzut la art. 5 din Actul Constitutiv al societății. Potrivit clasificării CAEN activitatea principală este – cod CAEN 2932, "Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule".

Activitatea societății este axată pe producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, pieselor turnate din aliaje neferoase, pieselor injectate din mase plastice, pieselor vulcanizate din cauciuc.

Societatea este amplasată în nord-vestul României în orașul Oradea la 8 km de frontieră, în imediata apropiere a drumului european E60 dispunând de mijloace pentru aprovizionare și livrare atât pe calea ferată cât și auto.

Dotarea tehnică a societății o situează în domeniul unităților cu profil de mecanică fină. În societate se utilizează în special următoarele categorii de procedee tehnologice:

- prelucrări mecanice prin așchiere (strunjire, frezare, găurire, rectificare plană și rotundă) pe mașini clasice și CNC ;
- prelucrări prin presaj la rece;

- injectare piese din mase plastice (polietilene, poliacetali, poliamide, inclusiv armate cu fibre de sticlă, etc.) cu greutate de până la 1,2 kg;
- vopsire prin procesul de cataforeză;
- acoperiri electrochimice (zincare, nichelare, cromare, cromare neagră, etc.);
- sudarea metalelor (electrică, autogenă, sudarea tablelor în puncte, sudarea în atmosfera protectivă CO₂, cu sau fără roboți manipulatori);
- tratamente termice;
- prelucrări prin electroeroziune (cu electrod masiv și cu fir);
- asamblare produse;

Principalele produse ale societății sunt :

- repere ștanțate;
- repere protejate anticoroziv prin acoperire electrochimică ;
- componente auto;
- SDV-uri;
- piese de schimb auto.

B. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE

1. Declarația de conformitate

Raportările contabile la 30.06.2015 au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de către Uniunea Europeană. Primele Situații financiare individuale ale societății întocmite în conformitate cu cerințele IFRS 1 au fost publicate în anul 2013 odată cu situațiile financiare la 31.12.2012. Evidențele contabile ale Societății sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești (RAS).

Pentru semestrul I al anului 2015, raportările contabile au fost întocmite conform Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 (OMFP 1286/2012) prin aplicarea Standardele Internaționale de Raportare Financiară „IFRS”, cu modificările și completările ulterioare.

Raportări contabile la 30.06.2015 sunt conforme cu reglementările de raportare privind entitățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, prevăzute la pct. 1.1 din anexa 3 la Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 936/16.07.2014, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

2. Prezentarea raportărilor contabile

Aceste raportări contabile sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitive financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor pe funcții în cadrul situației profitului sau pierderii, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

Raportările contabile elaborate la data de 30.06.2015 cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global

3. Situația modificărilor capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Date suplimentare cu privire la raportările contabile redactate în Notele explicative

3. Moneda funcțională

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este această definită de IAS 21 – „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (lei), aceasta fiind moneda mediului economic principal în care societatea își desfășoară activitatea și reflectă cel mai bine efectul economic al tranzacțiilor și evenimentelor asupra entității. Raportările contabile sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Prin valută se înțelege altă monedă decât leul.

4. Bazele evaluării

Raportările contabile sunt întocmite folosind principiul costului. Principiul valorii juste este aplicat, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

Evaluarea activelor și datoriilor s-a efectuat astfel:

- Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.
- Imobilizările corporale sunt evaluate inițial:
 - la costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
 - la valoarea de aport, pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/ majorarea capitalului social;
 - la valoarea justă de la data dobândirii, pentru cele primite cu titlu gratuit.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

➤ Imobilizările necorporale au fost evaluate inițial la cost. După recunoaștere, imobilizările necorporale sunt contabilizate pe baza modelului bazat pe cost, adică la costul lor minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din deprecieri cumulate.

➤ Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost.

➤ Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă plus, în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoare justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii.

După recunoașterea inițială, activele financiare sunt recunoscute la valoarea justă printr-un cont de rezerve (rezerve din evaluarea la valoarea justă) din cadrul capitalurilor proprii fără nici o deducere a costurilor de tranzacție cu excepția împrumuturilor și creanțelor care sunt evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

După recunoașterea inițială, datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective.

Alte active și datorii financiare, precum și activele și datoriile ne-financiare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

5. Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea raportărilor contabile în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor,

datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Modificarea estimărilor, prin natura ei nu are legătură cu perioadele anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.

Prin excepție de la modul de prezentare a efectului modificării estimării arătat mai sus, dacă o astfel de modificare dă naștere la modificări ale activelor și datoriilor sau capitalurilor, efectul modificării se va prezenta prin ajustarea activelor, datoriilor sau capitalurilor proprii în perioada modificării.

6. Politici contabile semnificative

Politicele contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale și respectiv raportărilor contabile întocmite de Societate. Raportările contabile sunt întocmite pe baza ipotezei că Societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Dacă un standard sau o interpretare, se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt eveniment sau unei condiții, politicile contabile aplicate acelui element, se consideră alese, prin aplicarea standardului sau a interpretării respective, luând în considerare orice ghid de implementare emis de IASB pentru standardul sau interpretarea în cauză.

Politicele contabile sunt aplicate în mod consecvent pentru tranzacțiile, evenimentele și alte condiții similare, cu excepția situației în care un standard sau o interpretare impune sau permite clasificarea de categorii, pentru care se pot aplica politici diferite de cele anterioare.

Erorile semnificative ale perioadelor precedente constatate cu privire la recunoașterea, evaluarea, prezentarea sau descrierea elementelor situațiilor financiare trebuie corectate retroactiv în primul set de situații care se autorizează în vederea emiterii, prin:

- retratarea valorilor comparative ale perioadei sau perioadelor precedente în care a apărut eroarea; sau
- retratarea soldurilor inițiale ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, pentru cea mai îndepărtată perioadă prezentată, dacă eroarea a apărut înainte de cea mai îndepărtată perioadă anterioară prezentată.

a) Conversia în moneda străină

Moneda de referință

Elementele incluse în raportările contabile la 30.06.2015, sunt evaluate în moneda națională, leul românesc (RON), monedă care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor prezentate în raportările contabile, în lei românești (RON), aceasta fiind moneda de referință a S.C. UAMT S.A.

Tranzacții și solduri

Operațiunile în devize se înregistrează în contabilitate, atât în devize, cât și în lei (RON).

Conversia tranzacțiilor dintr-o monedă străină în lei românești (RON) se efectuează pe baza cursului de schimb valutar, în vigoare la data la care au loc tranzacțiile.

Disponibilitățile, creanțele și datoriile înregistrate într-o altă valută decât leul românesc, existente în sold la finele unui exercițiu financiar, se evaluează la cursul de schimb valutar comunicat de B.N.R. pentru ultima zi bancară din an.

Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar rezultate din decontarea unor tranzacții efectuate în alte valute și din conversia unor active și pasive monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar, cu excepția cazurilor în care acestea sunt înregistrate, potrivit legislației specifice, în capitalurile proprii ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie.

Diferențele de conversie aferente titlurilor de creanță și a altor active financiare monetare evaluate la valoarea justă, sunt incluse în câștigurile sau pierderile din diferențe de curs valutar. Diferențele de conversie aferente elementelor nemonetare, precum titlurile de participare, sunt raportate astfel:

- a) Ca parte a câștigului sau pierderii din ajustarea la valoarea justă, în cazul titlurilor de participare deținute în scopul tranzacționării;
- b) Incluse în rezerva de reevaluare din cadrul capitalurilor proprii în cazul titlurilor de participare disponibile pentru vânzare.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost (lei):

Valuta	30 iunie 2015	31 iunie 2014
Euro (EUR)	4,4735	4,3870
Dolar american (USD)	3,9969	3,2138

b) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost. În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, numerarul și echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la bănci, inclusiv depozitele cu scadența la 3 luni sau mai puțin, numerar în tranzit, și facilitățile de descoperit de cont. În bilanțul contabil, facilitățile de descoperit de cont sunt recunoscute ca datorii curente în cadrul împrumuturilor pe termen scurt.

c) Active și datorii financiare

Active și datorii financiare nederivate deținute de societate:

- conturi de creanțe și datorii comerciale;
- bilete la ordin de încasat și plătibile;
- disponibilități în lei și în valută;
- credite bancare pe termen scurt

Societatea a clasificat instrumentele financiare deținute conform prescrierii făcute de IAS 39, în categoria: **împrumuturi și creanțe**

Creanțele comerciale reprezintă active ale întreprinderii rezultate în urma tranzacțiilor cu persoane juridice sau fizice, relații în urma cărora Societatea a livrat un bun, a prestat un serviciu sau a executat o lucrare și pentru care trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație, într-o perioadă de timp de până la 2 luni.

Conform Standardului Internațional de Contabilitate IAS 39 – „Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare”, creanțele întreprinderii reprezintă activele financiare create de Societate prin furnizare de bunuri sau prestare de servicii direct unui debitor, altele decât cele ce sunt inițiate cu intenția de a fi vândute imediat sau în termen scurt, care trebuie categorisite ca reținute pentru tranzacționare.

Datoriile comerciale provin din tranzacțiile cu persoane fizice sau juridice (cumpărarea de bunuri, lucrări sau servicii), în care societatea trebuie să efectueze o plată sau o contraprestație într-o perioadă de timp de până la maxim 3 luni.

Standardul Internațional de Contabilitate IAS 1 – „Prezentarea Situațiilor Financiare” clasifică o datorie ca datorie curentă atunci când: (1) se așteaptă să fie achitată în cursul normal al ciclului de exploatare; sau (2) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Datoriile comerciale trebuie clasificate ca fiind curente, indiferent de scadența lor.

Creanțele și datoriile comerciale sunt prezentate conform IAS 1 în structura bilanțului. Se precizează că activele și datoriile fiscale nu sunt incluse în categoria instrumentelor financiare, ele trebuie prezentate separat. Acestea trebuie recunoscute doar atunci când societatea devine parte a unui contract și, ca urmare, are dreptul legal de a primi numerar sau, respectiv, are obligația legală de a plăti.

La sfârșitul fiecărei luni creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicate de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Dobânzile de plătit și cele de încasat se înregistrează la cheltuieli sau venituri financiare.

Operațiunile de vânzare-cumpărare valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca la care se efectuează licitația, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

d) Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt proprietăți imobiliare (terenuri, clădiri sau părți ale unei clădiri) deținute de către Societate în scopul închirierii sau pentru creșterea valorii sau ambele, și nu pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Anumite proprietăți includ o parte care este deținută pentru a fi închiriată sau cu scopul creșterii valorii și o altă parte care este deținută în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative. Dacă aceste părți pot fi vândute separat (sau închiriate separat în baza unui contract de leasing financiar), atunci ele sunt contabilizate separat. Dacă părțile nu pot fi vândute separat, proprietatea este tratată ca investiție imobiliară numai dacă partea utilizată în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative este nesemnificativă.

Recunoaștere

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă, și numai dacă:

- este probabil ca un beneficiu economic viitor asociat elementului să intre în entitate;
- costul activului poate fi determinat în mod credibil.

Evaluare

Evaluarea inițială

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Costul unei investiții imobiliare achiziționate este format din prețul de cumpărare al acesteia plus orice cheltuieli direct atribuibile (de exemplu, onorariile profesionale pentru prestarea serviciilor juridice, taxele de transfer ale proprietății și alte costuri de tranzacționare). Modelul bazat pe cost este specificat în IAS 16 – „Imobilizări corporale” și prevede că o investiție imobiliară să fie evaluată după evaluarea inițială la costul amortizat mai puțin orice pierdere acumulată din depreciere.

Valoarea investițiilor imobiliare ale Societății la 01 ianuarie 2014 și 30 iunie 2014 este detaliată în nota 3.

Evaluarea ulterioară

Politica contabilă a Societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este modelul bazat pe cost aplicându-se prevederile IAS 16 – „Imobilizări corporale”. Această politică este aplicată în mod uniform tuturor investițiilor imobiliare. Dacă îndeplinesc condițiile pentru a fi clasificate în vederea vânzării se vor evalua în conformitate cu prevederile IFRS 5 – „Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte”

Transferuri

Transferurile la sau de la investiții imobiliare sunt făcute atunci și numai atunci când există modificare în utilizarea respectivului activ. Pentru transferul unei investiții imobiliare evaluate la valoare justă la imobilizări corporale, costul implicit al activului în scopul contabilizării sale ulterioare va fi valoarea sa justă de la data modificării utilizării.

Deprecierea

Se aplică aceleași politici contabile ca și pentru imobilizări corporale.

Derecunoașterea

Valoarea contabilă a unei investiții imobiliare este derecunoscută la cedare sau atunci când investiția este definitiv retrasă din folosință și nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din cedarea sa. Câștigurile sau pierderile care rezultă din casarea sau vânzarea unei investiții imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când aceasta este casată sau vândută.

e) Imobilizări corporale

Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către Societate. Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii (pentru cele primite cu titlu gratuit).

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxe nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Conform IFRS 1, dacă o entitate utilizează valoarea justă drept cost presupus pentru un element de imobilizări corporale, o investiție imobiliară sau o imobilizare necorporală în situația de deschidere a poziției financiare, primele situații financiare ale entității întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară trebuie să prezinte pentru fiecare element din situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară:

- valoarea agregată a acelor valori juste; și
 - ajustarea agregată a valorilor contabile raportate conform principiilor contabile anterioare
- Valoarea imobilizărilor corporale și necorporale ale Societății la 30 iunie 2015, și 31 decembrie 2014 este detaliată în nota 1 și 2.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării. Valoarea bunului reevaluat fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Amortizare

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în profit sau pierdere numai dacă nu sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ. Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare lineară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere. Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS – 5 „Active pe termen lung deținute pentru vânzare” și la data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează când activul nu este utilizat sau este scos din uz, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi „zero” atunci când nu există producție. Fiecare parte a unui element de imobilizări corporale cu un cost semnificativ față de costul total al elementului trebuie amortizat separat. Valoarea reziduală și durata de viață utilă ale unui activ trebuie revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar. Dacă așteptările se deosebesc de alte estimări anterioare, modificarea (modificările) trebuie contabilizată(e) ca modificare de estimare contabilă, în conformitate cu IAS 8 – „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”. Terenurile nu se depreciază, deprecierea altor bunuri tangibile este calculată, folosind metoda amortizării liniare, alocând costuri aferente valorii reziduale în concordanță cu durata de viață aferentă.

Durata de viață aferentă imobilizărilor corporale existentă în prezent este:

• Construcții	40-60 ani
• Instalații tehnice și mașini	8-15 ani
• Mijloace de transport	4-5 ani
• Aparatură de birou și mobilier	2-16 ani

Depreciere

Un activ este depreciat atunci când valoarea sa contabilă depășește valoarea sa recuperabilă.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, entitatea trebuie să verifice dacă există indicii ale deprecierii activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Derecunoaștere

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale trebuie derecunoscută:

- la cedare; *sau*

- când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclus(ă) în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut. Câștigurile nu trebuie clasificate drept venituri.

f) Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Pentru recunoașterea unui activ drept imobilizare necorporală entitatea trebuie să demonstreze că elementul respectiv întrunește următoarele:

a) definiția unei imobilizări necorporale respectiv:

- este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă; *sau*

- decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

b) criteriile de recunoaștere, respectiv:

- este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină entității; și

- costul unei imobilizări poate fi evaluat fiabil

O imobilizare necorporală trebuie evaluată inițial la cost.

Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

a) prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și

b) orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

Pentru o imobilizare necorporală dobândită gratuit, sau pentru o contraprestație simbolică, prin intermediul unei subvenții guvernamentale, entitatea recunoaște inițial activul la valoarea nominală plus orice cheltuieli, direct atribuibile pregătirii activului pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări separate.

Amortizare

Cheltuiala aferentă achizițiilor de patente de fabricație, mărci înregistrate și licențe este capitalizată și amortizată pe baza metodei liniare pe parcursul duratei de viață a acestora, care însă nu poate depăși 5 ani.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3-5 ani.

g) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă, în conformitate cu IAS 2 - „Stocuri”.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc. Acesta este determinat pe baza metodei primul intrat, primul ieșit (FIFO).

Metoda utilizată pentru activitatea de producție este **metoda cost standard**. La stabilirea costului stocului de produse realizate, se iau în considerare nivelurile normale ale consumurilor de materiale, consumabile,

manopera și utilizarea eficiența a capacităților de producție. Aceste niveluri sunt revizuite periodic și ajustate în funcție de condițiile actuale.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin cheltuielile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

h) Deprecierea activelor, altele decât cele financiare

Valoarea contabilă a activelor Societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global. Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximum dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea acelui activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierdere din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierdere din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

i) Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie către acționari în situațiile financiare în perioada în care sunt aprobate de către acționarii societății. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

j) Provizioane

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasării în timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație prezentă legală sau implicită ca urmare a unor evenimente trecute și când este probabil ca un consum de resurse să fie necesar pentru stingerea obligației. De asemenea, o estimare fiabilă a cuantumului acestei obligații trebuie să fie posibilă. Dacă Societatea așteaptă o rambursare parțială sau integrală a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (ex: prin contractele de asigurare) ea va trebui:

a) să recunoască o rambursare doar în cazul în care este sigură că aceasta se va efectua dacă societatea își onorează obligațiile, iar suma recunoscută ca rambursare nu va depăși provizionul;

b) să recunoască suma rambursată ca un activ separat. În situația rezultatului global, cheltuiala aferentă unui provizion poate fi prezentată după ce a fost scăzută valoarea recunoscută a rambursării.

Provizioanele se reanalizează la finalul perioadei de raportare și se ajustează astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă. În cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfășurarea activității în viitor.

Societatea înregistrează provizioane pentru contracte oneroase în situațiile în care beneficiile estimate a fi obținute dintr-un contract sunt mai mici decât cheltuielile inevitabile asociate îndeplinirii obligațiilor contractuale.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

k) Venituri

Veniturile înregistrate de Societate sunt contabilizate după natura lor (exploatare, financiare).

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate. Veniturile din furnizarea de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Pentru recunoaștere se mai cere ca să existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru societate, stadiul final al tranzacției la finalul perioadei și costurile suportate pentru tranzacție precum și cele pentru finalizarea tranzacției să poată fi evaluate în mod fiabil.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul în care s-a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate, societatea nu mai gestionează bunurile și nu mai deține controlul efectiv asupra lor. Veniturile și cheltuielile care se referă la aceeași tranzacție sunt recunoscute în mod simultan.

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Dacă tranzacția este de natură financiară, valoarea justă se determină prin actualizarea tuturor sumelor de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicită, diferența față de valoarea contabilă fiind venit din dobânzi.

Sumele colectate în numele unor terțe părți, cum ar fi taxele de vânzare, taxele pentru bunuri și servicii, și taxele pe valoarea adăugată nu sunt beneficii economice generate pentru entitate și nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri. Similar, în cazul unui contract de mandat, intrările brute de beneficii economice includ sumele colectate în numele mandantului și care nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii ale entității. Sumele colectate în numele mandantului nu reprezintă venituri. În schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective proporțional cu perioada de timp relevantă, pe baza principiului și a ratei efective pe perioada până la scadență sau pe perioade mai scurte dacă de această perioadă se leagă costurile tranzacției, când se stabilește că societatea va obține astfel de venituri. Când dobânda neplătită a fost acumulată înainte de achiziționarea unei investiții purtătoare de dobândă, încasările ulterioare de dobândă sunt distribuite între perioadele de preachiziție și de postachiziție; doar partea postachiziție este recunoscută ca venit.

Veniturile din imobilizări financiare, sunt recunoscute în situațiile financiare ale Societății la data la care este stabilit dreptul Societății de a primi aceste venituri.

Tot ca venituri din imobilizări financiare se înregistrează și valoarea nominală a acțiunilor care se primesc cu titlu gratuit, ca efect al încorporării directe a profitului aferent ultimei perioade în capitalul social al unei entități la care se dețin participații.

Veniturile realizate din vânzarea/cedarea participațiilor deținute vor fi recunoscute la data când dreptul de proprietate asupra acestora este transferat de la vânzător la cumpărător, utilizându-se contabilitatea datei de decontare.

Veniturile din tranzacționarea titlurilor de participare sunt recunoscute la valoarea brută (valoarea tranzacției), iar cele rezultate din tranzacții cu investiții financiare pe termen scurt sunt evidențiate pe bază netă (diferența între valoarea de vânzare și cost).

l) Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuielă atunci când serviciile sunt prestate. Societatea recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care Societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Planuri de contribuții determinate

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, către sistemul asigurărilor de sănătate și fondului de somaj, în decursul derulării activității normale. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate.

Societatea nu are alte obligații suplimentare.

Beneficiile pe termen lung ale angajaților

Obligația netă a Societății în ceea ce privește beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentată de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate de către aceștia în perioada curentă și în perioadele anterioare.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent sau alt sistem de beneficii post pensionare și nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

m) Câștiguri și pierderi din diferențe de curs valutar

Tranzacțiile în valută se înregistrează în moneda funcțională (leu), prin convertirea sumei în valută la cursul de schimb oficial comunicat de Banca Națională a României, valabil la data tranzacției. La data raportării, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite utilizându-se cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar.

n) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente. Pentru raportările contabile la 30 iunie 2015, rata impozitului pe profit a fost de 16% (30 iunie 2014: 16%).

Impozitul amânat este determinat de Societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a fondului comercial,
- recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează nici profitul contabil nici pe cel fiscal și diferențe provenind din investiții în filiale, cu condiția ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării. Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul și dacă acestea sunt aferente impozitului corectat de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru autorități fiscale diferite dar care doresc să realizeze decontarea creanțelor și datoriilor curente cu impozitul utilizând o bază netă sau activele și datoriile aferente vor fi realizate simultan.

Creanța privind impozitul amânat este recunoscută de Societate numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizată pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

o) Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

p) Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

Societatea nu a identificat segmente de activitate sau geografice raportabile semnificative.

r) Prezentarea situațiilor financiare

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel.

La întocmirea situațiilor financiare individuale s-a aplicat principiul contabilității de angajament și cel al continuității activității.

Societatea declară că a întocmit situațiile financiare anuale pentru raportările contabile încheiate la 30 iunie 2015 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum sunt ele aprobate de Uniunea Europeană, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, conform prevederilor din Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 881/2012, ORDIN nr. 1.286 din 1 octombrie 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare cu modificările și completările ulterioare, Ordinul nr. 773/2015, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

C. NOTE DE PREZENTARE

1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale sunt recunoscute în conformitate cu IAS 16, folosindu-se tratamentul alternativ permis de acest standard.

Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 4–60 ani. Imobilizările corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă.

Valoarea intrărilor de imobilizări corporale din semestrul I 2015 este de 1.649.534 lei.

În prima parte a anului 2015 nu au fost ieșirilor de imobilizări corporale.

Situația imobilizărilor corporale:

➤ Imobilizări corporale la valoarea brută la 30 iunie 2015 :

lei

01 ianuarie 2015	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
Sold inițial	13.169.060	21.748.237	53.701.593	346.934	172.316	89.138.140
Intrări	0	1.353.300	194.788	14.446	87.000	1.649.534
Ieșiri	0	0	0	0	0	0
Diferențe din rezerve reevaluare	0	0	0	0	0	0
Sold final iunie 2015	13.169.060	23.101.537	53.896.381	361.380	259.316	90.787.674

➤ Ajustări

01 ianuarie 2015	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
------------------	----------	-------------	------------------------------	-----------------------------	-------------------------------	-------

mobilier						
Sold inițial	0	1.984.757	18.519.949	103.042	0	20.607.748
Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	0	912.606	3.606.114	35.475	0	4.554.195
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite sau eliminare amortizare	0	0	0	0	0	0
Sold final iunie 2015	0	2.897.363	22.126.063	138.517	0	25.161.943
Valoarea netă a mijloacelor fixe la 30 iunie 2015	13.169.060	20.204.174	31.770.318	222.863	259.316	65.625.731

2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

La 30 iunie 2015 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

Cost	30.06. 2015	30.06.2014
Sold inițial	875.530	225.106
Intrări	68.758	578.304
Ieșiri	0	0
Sold final	944.288	803.410
Ajustări de valoare	30.06. 2015	30.06.2014
Sold inițial	318.329	183.392
Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	67.593	65.686
Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale	0	0
Sold final	385.922	249.078
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale	558.366	554.332

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost în conformitate IAS 38 - „Imobilizări necorporale”. În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice și licențe de proiectare înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniară pe o durată de la 3 la 5 ani.

3. INVESTIȚII IMOBILIARE

În conformitate cu IAS 40, societatea a transferat în anul 2013 la investiții imobiliare două clădiri închiriate, iar situația la 30 iunie 2015 investițiilor imobiliare se prezintă astfel:

Cost	30.06. 2015	30.06.2014
Sold inițial	1.464.938	1.464.938
Intrări	0	0
Diferențe din rezerve reev.	0	0
Modificări ale valorii juste	0	0
Sold final la 30 iunie	1.464.938	1.464.938

Ajustări de valoare	30.06.2015	30.06.2014
Sold inițial	41.827	0
Ajustări de valoare reprezentând amortizare calculată	20.914	20.914
Ajustări de valoare reprezentând eliminare amortizare	0	0
Sold final la 30 iunie	62.741	20.914
Valoarea netă a investițiilor imobiliare	1.402.197	1.444.024

- metoda de amortizare utilizată este cea liniară;
- duratele de viață utile pentru cele două clădiri sunt de 37 ani și 18 ani.

4. STOCURI

Stocurile sunt recunoscute în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri” (revizuit) aplicabil pentru perioadele anuale care încep la 01 ianuarie 2005.

Acestea se compun din:

a) Materii prime și materiale consumabile – intrările de materii prime și materiale consumabile se fac la cost de achiziție, fiind evidenciate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda **FIFO**.

Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent.

b) Alte materiale-obiectele de inventar – sunt evidențiate la cost de achiziție, iar ieșirea din gestiunile pentru obiectele de inventar în folosință se efectuează la valoarea contabilă istorică.

În gestiune, aprovizionarea se face pe măsura necesității consumului iar perioada de stocare este mică. Obiectele de inventar date în folosință se recunosc în întregime pe cheltuieli, pe locurile de gestionare distincte în funcție de utilitatea acestora. Evidența gestionară a acestora este ținută extracontabil.

c) **Produsele finite** – reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății și destinate vânzării. Stocurile de produse finite și producția în curs de execuție este evidențiată la cost standard. Contabilizarea lor se efectuează prin metoda inventarului permanent.

d) **Mărfuri** – reprezintă o parte nesemnificativă a stocurilor care sunt transferate de la materii prime la mărfuri în momentul vânzării lor, fiind evidențiate la preț de achiziție plus adaosurile comerciale stabilite prin decizia conducerii executive.

Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Metoda de ieșire din gestiune folosită este **metoda FIFO**.

Situația stocurilor, în structură se prezintă astfel:

Stocuri	30.06.2015	01.01.2015
Materii prime și materiale	8.545.074	12.242.186
Producția în curs de execuție	1.546.531	1.458.660
Alte materiale	90.826	90.282
Produse finite	3.703.153	3.592.141
Valoarea stocurilor	13.885.584	17.383.269

5. CREANȚE COMERCIALE

Creanțele comerciale ale societății se compun din soldul clienților prin care societatea își valorifică produsele finite pe piață internă și piață externă. Valoarea creanțelor de pe piață internă este reflectată la preț istoric. Sunt înregistrate în funcție de vechimea lor și de tipul acestora. Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare în funcție de natura lor la valoarea probabilă a se încasa. La 30 iunie 2014 societatea are înregistrate ajustări pentru creanțe comerciale reprezentând sold clienți care e improbabil a mai fi încasați de către societate. În funcție de termenul de lichiditate, valoarea contabilă a creanțelor se prezintă astfel:

Creanțe comerciale	30.06.2015	01.01.2015
Clienți	34.724.275	21.335.784
Clienți incerti	189.100	189.100
Valoarea creanțelor comerciale	34.913.375	21.524.884
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	189.100	189.100
Ajustare constituită în an	0	0
Ajustare revărsată în an	0	0
Valoarea ajustări	189.100	189.100
Valoarea netă a creanțelor comerciale	34.724.275	21.335.784

Structura pe vechime a creanțelor comerciale la data raportării a fost:

Analiza vechimii	30.06.2015	01.01.2015
-------------------------	-------------------	-------------------

Creanțe nescadente	37.477.570	23.513.967
Creanțe restante neajustate:		
până la 3 luni	73.039	115.861
între 3 și 6 luni	382.449	465.457
între 6 și 12 luni	33.889	86.192
peste 12 luni	108.578	102.763
TOTAL	38.075.525	24.284.240

6. INVESTIȚII FINANCIARE

Societatea nu deține investiții financiare, care pot fi încadrate conform clasificării pe categorii specifice prescrise în IAS 39 și anume:

- instrumente financiare la valoarea justă prin profit și pierdere;
- investiții financiare păstrate până la scadență;
- active financiare disponibile la vânzare.

7. ALTE CREANȚE

Alte creanțe reprezintă sumele de încasat de societate din decontările cu personalul, debitori diverși și subvenții de încasat.

Alte creanțe	30.06.2015	01.01.2015
Alte creanțe în legătură cu personalul	500	0
TVA neexigibil	107.724	61.276
Debitori diverși	172.796	353.473
Alte creanțe - subvenții de încasat	2.129.498	2.179.978
Alte creanțe - avansuri plătite	940.733	353.729
Valoarea netă a altor creanțe	3.351.251	2.948.456

8. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ÎN NUMERAR

Conturile în lei și în valută sunt remunerate cu o rată a dobânzii stabilită de fiecare bancă în parte. Societatea nu are constituite depozite la termen, având linie de credit deschisă.

	30.06.2015	01.01.2015
Conturi la bănci în lei	11.071.092	16.499.262
Conturi la bănci în valută	1.381.856	115.398
Casa în lei	8.718	4.207
Casa în valută	9.719	2.641
Numerar și echivalente în numerar	12.471.385	16.621.508
Alte valori	0	0
Total	12.471.385	16.621.508

9. CAPITAL SOCIAL

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscrise și sunt plătite integral la 30 iunie 2015. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,45 lei/acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise. În cursul anului 2015 nu au existat modificări ale numărului de acțiuni emise.

Acționari	Număr acțiuni	Valoare (lei)	Procente
TOTAL conform Depozitarului Central la 30.06.2014, din care:	39.481.911	17.766.860	100%
1. ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"	14.081.168	6.336.526	35,67%
2. Persoane juridice	4.237.749	1.906.987	10,73%
3. Persoane fizice române și străine	21.162.994	9.523.347	53,60%
TOTAL conform Depozitarului Central la 30.06.2015, din care:	39.481.911	17.766.860	100%
1. ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"	14.081.168	6.336.526	35,67%
2. Persoane juridice	4.237.254	1.906.757	10,73%
3. Persoane fizice române și străine	21.163.489	9.523.577	53,60%

10. REZULTATUL REPORTAT DIN APLICARE IFRS 1

Rezultatul reportat provine din aplicarea prevederilor IAS 29 asupra capitalurilor proprii (capital social, rezerve legale și alte rezerve) și din efectul aplicării pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, urmând ca în viitor rezultatul reportat să fie acoperit din capitalurile proprii, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

30.06.2014	Rezultatul reportat profit nerepartizat	Rezultat reportat surplus din reevaluare realizat	Rezultat reportat din trecerea la IFRS fără IAS 29	Rezultat reportat din trecerea la IFRS IAS 29	Rezultat reportat provenit din erori	TOTAL
Sold inițial	0	3.168.397	-51.519	0	-35.965	3.080.913
Intrări	0	0	0	0	35.965	35.965
Ieșiri	0	-51.519	51.519	0	0	0
Sold final	0	3.116.878	0	0	0	3.116.878

30.06.2015	Rezultatul reportat profit	Rezultat reportat surplus din	Rezultat reportat din	Rezultat reportat din trecerea la	Rezultat reportat	TOTAL
------------	----------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------	---	----------------------	-------

	nerepartizat	reevaluare realizat	trecerea la IFRS fără IAS 29	IFRS IAS 29	provenit din erori	
Sold inițial	0	4.108.597	0	0	-331.136	3.777.461
Intrări	0	0	0	0	331.136	331.136
Ieșiri	0	0	0	0	0	0
Sold final	0	4.108.597	0	0	0	4.108.597

11. REZULTATUL CURENT

În rezultatul curent al exercițiului sunt recunoscute toate elementele de venituri și cheltuieli din perioada raportată.

Rezultat curent	30.06.2015	01.01.2015
Sold inițial	4.892.511	9.650.996
Intrări rezultat curent	2.832.185	4.892.511
Ieșiri repartizarea profitului	4.892.511	9.650.996
Sold final	2.832.185	4.892.511
Valoarea profit net	2.832.185	9.650.996

12. ALTE REZERVE

30.06.2014	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	TOTAL
Sold inițial	34.371.655	3.553.372	5.565.475	43.490.502
Intrări	0	0	9.615.031	9.615.031
Ieșiri	0	0	0	0
Sold final	34.371.655	3.553.372	15.180.506	53.105.533

30.06.2015	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	TOTAL
Sold inițial	34.379.937	3.553.372	15.180.506	53.113.815
Intrări	0	0	4.561.375	4.561.375
Ieșiri	0	0	0	0
Sold final	34.379.937	3.553.372	19.741.881	57.675.190

În alte rezerve sunt incluse sumele repartizate din profitul realizate în 2014, la alte surse de finanțare pentru investiții conform strategiei de dezvoltare a societății pe termen lung.

13. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

La 30 iunie 2015 societatea nu avea împrumuturile pe termen lung.

14. PROVIZOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- Pe parcursul anului 2015 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Societatea nu are obligații pentru care s-ar impune constituirea altor provizioane la 30.06.2015.

- lei

	30.06.2015	01.01.2015
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		
Sold inițial	0	0
Provizioane pentru litigii	0	0
Provizioane pentru garanții acordate clienților	0	0
Provizioane ptr. dezafectarea imob. corp. și alte active sim.	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0
Provizioane pentru beneficiile angajaților	0	0
Alte provizioane	0	0
Total Provizion constituit în an	0	0
Provizioane pentru litigii	0	0
Provizioane pentru garanții acordate clienților	0	0
Provizioane ptr. dezafectarea imob.corp.și alte active sim.	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0
Provizioane pentru beneficiile angajaților	0	0
Alte provizioane	0	0
Total Provizion reversat în an	0	0
Sold final	0	0

15. ALTE DATORII PE TERMEN MEDIU ȘI LUNG

Societatea deține și alte împrumuturi sub forma datoriilor asimilate, respectiv trei contracte de leasing financiar a căror valoare rămasă în sold la 30.06.2015 este în suma de 2.247.145 lei.

16. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale se referă la obligațiile întreprinderii față de terțe persoane fizice sau juridice, rezultate din achiziția de bunuri, imobilizări sau utilizarea serviciilor.

Datorii comerciale	30.06.2015	01.01.2015
Furnizori	13.977.859	13.100.527
Furnizori de imobilizări	268.047	343.868

Furnizori facturi nesosite	177.960	7.395
Valoarea datoriilor comerciale	14.423.866	13.451.790

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

La data de 30.06.2014, Societatea are un împrumut pe termen scurt de la BRD, sub forma unei linii de credit utilizată în suma de 25.000.000 lei.

18. TAXE CURENTE

Structura taxelor curente în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

Impozite și taxe curente	30.06.2015	01.01.2015
Asigurări sociale	411.507	463.300
Ajutor somaj	13.214	14.869
Impozit pe profit	172.888	18.745
TVA de plată	1.113.882	645.545
TVA neexigibil	0	0
Impozite aferente salariilor	163.942	194.582
Sold final	1.875.433	1.337.041

Datoriile fiscale reprezintă sume datorate de către societate bugetului de stat, datorii pentru care statul nu oferă o altă contraprestație sau o contravaloare. La data raportării societatea nu are datorii restante față de bugetul de stat.

19. ALTE DATORII CURENTE

Alte datorii curente	30.06.2015	01.01.2015
Datorii salariale	447.693	413.638
Garanții personal	24.524	24.524
Creditori diverși	48.278	48.278
Sold final	520.495	486.440

20. VENITURI EXPLOATARE

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității normale a societății.

Indicatori	Realizat 30.iun.2015	%	Realizat 30.iun.2014	%
Venituri din vânzare produse finite	58.502.408	95,74%	64.224.522	94,91%
Venituri din vânzare produse reziduale	351.266	0,57%	264.053	0,39%

Venituri din lucrări executate	71.790	0,12%	222.397	0,33%
Venituri din chirii	76.338	0,12%	73.841	0,11%
Venituri din vânzări de mărfuri	764.242	1,25%	737.796	1,09%
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	1.172.423	1,92%	1.522.328	2,25%
Alte venituri din exploatare	610.507	1,00%	622.691	0,92%
Reduceri comerciale acordate	-446.360	-0,72%	0	0%
Venituri din exploatare:	61.102.614	100%	67.667.628	100%

21. CHELTUIELI

CHELTUIELI DE EXPLOATARE	30 iun. 2015	30 iun.2014
Cheltuieli cu materiile prime	33.855.731	36.516.277
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.901.814	3.228.986
Cheltuieli privind obiectele de inventar	76.201	50.005
Cheltuieli privind materialele nestocate	35.667	51.257
Cheltuieli privind energia și apa	957.342	1.034.016
Cheltuieli privind mărfurile	718.885	744.879
Reduceri comerciale primite	-218.777	-224.835
CHELTUIELI MATERIALE	38.326.863	41.400.585
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	841.539	620.320
Cheltuieli cu redev. locații și chirii	353.829	289.825
Cheltuieli cu primele de asigurare	72.451	75.361
Cheltuieli cu studii și cercetari	7.006	1.232
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	30.415	15.960
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	153.843	148.859
Cheltuieli cu transportul de bunuri	177.241	294.814
Cheltuieli cu deplasări, detasări și transfer	202.842	104.780
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	25.752	21.601
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	30.321	86.541
Alte cheltuieli cu serviciile - terți	2.501.857	3.231.445
CHELTUIELI TERTI	4.397.096	4.890.738
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	468.900	453.939
IMPOZITE ȘI TAXE	468.900	453.939
Cheltuieli cu salariile personalului	6.875.332	6.492.056
Cheltuieli cu tichete de masă acord. salariaților	647.568	639.588
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	1.577.724	1.836.702
CHELTUIELI SALARIALE	9.100.624	8.968.346
Pierderi din creanțe și debitori diverși	0	0
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	607	58

Alte cheltuieli de exploatare	536.662	207.337
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	4.642.701	5.019.572
Cheltuieli de expl. privind prov. riscuri și cheltuieli	0	0
Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	0
Cheltuieli de expl. privind ajustări active circulante	0	0
Venituri din ajustări pt. deprecierea activelor circulante	0	0
AMORTIZĂRI, AJUSTĂRI, PROVIZIOANE	5.179.970	5.226.967
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	57.473.453	60.940.575

22. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

	30 iun. 2015	30 iun. 2014
Cheltuieli din diferența de curs valutar	472.852	168.870
Cheltuieli privind dobânzile	205.150	658.850
Alte cheltuieli financiare	36.729	17.617
Cheltuieli financiare din ajustări	0	-1.011
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	714.731	844.326
Venituri din diferențe de curs valutar	404.879	462.900
Venituri din dobânzi	11	72
Venituri din sconturi obținute	639	945
Alte venituri financiare	40.170	87.898
TOTAL VENITURI FINANCIARE	445.699	551.815

23. IMPOZITUL PE PROFIT

Societatea a calculat impozitul pe profit conform legislației fiscale românești în sumă de 527.944 lei. În calculul profitului aferent exercițiului financiar 2014 societatea a respectat principiile contabile generale și regulile de evaluare, ce trebuie avute în vedere obținerea de facilități fiscale.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentată în declarația de impozit pe profit se prezintă astfel:

	Perioada 01.01.2015-31.12.2015	VALORI
1	VENITURI TOTALE, din care:	61.548.313
A	TOTAL VENITURI IMPOZABILE	61.548.313
2	CHELTUIELI TOTALE, din care:	58.188.184
	Cheltuieli nedeductibile	261.621
B	TOTAL CHELTUIELI IMPOZABILE	57.926.563
	REZERVA LEGALA	0
3	PROFIT BRUT CONTABIL(1-2)	3.360.129
4	PROFIT IMPOZABIL(A-B)	3.621.750
5	IMPOZIT PE PROFIT (cota de 16%)	579.480
6	SPONSORIZARI	51.536

7 IMPOZIT PE PROFIT DATORAT FINAL (5 - 6) 527.944

Impozitul pe profit amanat

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat-datorie inclus în situațiile financiare la 31 decembrie 2014, la o cota de 16% sunt următoarele:

	30 iunie 2015	01 ian. 2015
Imobilizări	0	0
Beneficiile angajaților	0	0
Impozit amânat - datorie	34.170	34.170
Creanțe		
IMPOZIT AMANAT	34.170	34.170

Impozitul pe profit recunoscut în Situația profitului sau a pierderii

	30 iun. 2015	30 iun. 2014
Impozit curent		
Cheltuiala cu impozitul curent aferentă anului	527.944	944.432
Impozit amânat		
Cheltuiala cu impozitul amânat recunoscută în cursul anului	0	0
Venitul din impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0
Total cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în cursul perioadei	527.944	944.432

24. REZULTATUL PE ACȚIUNE

Profitul pe baza de acțiune este calculat împărțind profitul atribuibil proprietarilor societății la media ponderată a numărului de acțiuni ordinare în circulație în timpul perioadei în conformitate cu IAS 33 – „Rezultatul pe acțiune”. Nu există instrumente pentru activele nete sau opțiuni pe acțiuni care ar putea dilua profitul de baza pe acțiune.

Rezultatul pe acțiune	30 iun. 2015	30 iun. 2014
Profitul net atribuibil proprietarilor societății	2.832.185	5.490.110
Numar mediu ponderat de acțiuni ordinare	39.481.911	39.481.911
Profit pe baza de acțiune	0,0717	0,139

25. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elemente de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentanții salariaților.

Societatea nu are asumate obligații pentru planuri de pensii, altele decât cele prevăzute de Legea nr.263/2011, privind sistemul unitar de pensii publice.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților și indemnizațiile acordate consiliului de administrație și conducere (directori cu contract de mandat), defalcate pe salarii brute și contribuții sociale au fost:

Elemente	30 iun. 2015	30 iun.2014
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	6.875.332	6.492.056
Cheltuieli cu tichetele de masa si de vacanță	647.568	639.588
Cheltuieli privind asig.și protecția socială	1.577.724	1.836.702
Provizion beneficii angajați	0	0
Total cheltuieli beneficii :	9.100.624	8.968.346

În perioada analizată societatea a înregistrat pe cheltuielile societății suma de 945.830 lei, reprezentând drepturile de natură salarială cuvenite membrilor Consiliului de Administrație, care au încheiat contracte de mandat.

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata de pensii către foștii membri ai Consiliului de Administrație, conducere și supraveghere, neavând contabilizate angajamente de această natură.

Societatea nu a acordat și nu acordă credite sau avansuri, cu excepția avansurilor de natură salarială și a celor pentru acoperirea cheltuielilor de delegare, pentru membri Consiliului de Administrație și conducere. Societatea nu are contabilizate angajamente de această natură, în sold la 30 iunie 2015.

26. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Valori	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente	64.432.496	1,54
	/Datorii curente	41.819.794	
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat	6.531.551	8,26
	/Capital propriu x100	79.115.740	
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat	2.247.145	2,73
	/Capital angajat x100	82.314.611	
3. Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți	28.030.030	85 (nr. de zile)
	/Cifra de afaceri x 180	59.319.684	
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	59.319.684	0,88 (nr. de ori)
	/ Active imobilizate	67.586.330	

Lichiditatea generală nu depășește nivelul minim de siguranță, de 1,8 – 2, asigurând astfel o capacitate diminuată pentru plată obligațiilor scadente pe termen scurt. Gradul de îndatorare (datorii totale/total active) exprimă în ce măsură firma își finanțează activele prin fonduri împrumutate (credite). În timp ce cifra de afaceri este în scădere față de 30.06.2014.

27. TRANZACȚII CU PARȚI AFILIATE

Parti afiliate sunt considerate persoanele care fac parte din Consiliul de Administrație și directorii (conducerea executivă).

Societatea nu este implicată în relații cu părți afiliate.

28. ADMINISTRAREA RISCURILOR SEMNIFICATIVE

Riscul este definit ca posibilitatea de a se înregistra deviații nefavorabile în rezultate față de nivelul așteptat, datorită unor fluctuații aleatorii.

Scopul evaluării riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificație și efectele riscurilor asumate de societate în activitatea investițională.

Prin specificul activității desfășurate, societatea este expusă la o varietate de riscuri cu caracter general dar și riscuri specifice montatorilor de autoturisme.

Pe parcursul desfășurării activității, societatea se poate confrunta cu două tipuri de riscuri și anume:

- riscuri necontrolabile, asociate unor factori externi precum condițiile macroeconomice, schimbări legislative, schimbări legate de mediul concurențial, etc;
- riscuri controlabile, pentru care societatea adoptă politici și proceduri de administrare activă, respectiv de analiză, monitorizare și control.

Principalele riscuri semnificative la care este expusă societatea sunt:

- riscul valutar
- riscul de preț
- riscul de rată a dobânzii
- riscul de credit
- riscul de lichiditate
- riscul operațional
- riscul fluxului de numerar

Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor de schimb valutar atât pentru disponibilitățile în valută cât și pentru creanțele în alte valute, precum și creanțele și obligațiile în lei, dar care prin contracte sau comenzi sunt consolidate în raport cu alte valute, de regulă în EURO și /sau USD.

Societatea nu a utilizat și nu utilizează instrumente derivate pentru a se proteja de fluctuațiile cursului de schimb al leului în raport cu alte valute.

Veniturile obținute din diferențe favorabile de curs valutar la 30.06.2015, au fost în sumă de 404.879 lei, iar cele nefavorabile în sumă de 472.852 lei.

Riscul de preț

Riscul de preț include două mari categorii de riscuri :

- riscuri valutare (ratele de schimb valutar);
- riscuri non-valutare (inflația, schimbări în prețul materiilor prime, dobânzilor bancare, transport, prime de asigurare, forță de muncă, etc.)

Toți acești factori având influență asupra costului producției și se reflectă în final în prețul produsului.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal în cazul liniei de credit contractate în funcție de ROBOR.

Riscul de credit

Riscul de credit mai este denumit și risc de insolvabilitate a debitorului sau risc de nerambursare a creditului și exprimă probabilitatea încasării efective la scadență a fluxului de numerar anticipat, determinat de creditare.

Lipsa de lichiditate a condus la obligativitatea contractării de credite bancare pentru derularea activității curente, credite care afectează profitabilitatea generală a societății datorită dobânzilor ridicate.

Mizăm însă pe reducerea nivelului dobânzilor, determinată atât de motivația noastră cât și de intervenția BNR.

Riscul de lichiditate

Conceptul de lichiditate se referă la capacitatea activelor de a fi transformate rapid în numerar sau disponibil în cont. Acest risc poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar. Pentru evitarea acestui risc, societatea încearcă să păstreze suficiente active încât să-și poată achita la timp obligațiile scadente.

S-a procedat la analiza activelor și datoriilor pe baza perioadei rămase de la data bilanțului plată

Explicații	Nota	Valoare contabilă	Sub 3 luni	Între 3 și 12 luni	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilită
Active						
Numerar și echivalente de numerar	9	12.471.385	12.471.385			
Creanțe comerciale și alte creanțe	7	38.075.525	35.946.027	2.129.498		
Stocuri	6	13.885.584	12.339.053	1.546.531		
Venituri în avans (subvenții)	18	-7.850.249				-7.850.249
Alte active curente						
Alte active imobilizate	5	67.586.330				67.586.330
Total active		124.168.575	60.756.465	3.676.029	0	59.736.081
Datorii						
Ajustări privind provizioanele	14	0		0		
Datorii comerciale și alte datorii	12+15	44.101.109	16.819.795	25.000.000	2.281.316	
Total datorii		44.101.109	16.819.795	25.000.000	2.281.316	
Excedent de lichiditate în perioadă		80.067.466	43.936.670	-21.323.971	-2.281.316	59.736.081
Excedent de lichiditate cumulat		80.067.466	43.936.670	22.612.701	20.331.385	80.067.466

Riscul operațional

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unei structuri de personal sau a unor sisteme de conducere necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbările intervenite pe piața de capital și progresul tehnologic. Acest risc este inerent tuturor activităților societății.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce pot genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru eliminarea sau diminuarea pierderilor de natură financiară sau reputațională.

Riscul fluxului de numerar

Acest risc exprimă probabilitatea ca fluxurile de numerar prognozate să fluctueze ca mărime, datorită modificării ratei dobânzii cât și din fluctuarea instrumentelor financiare.

Este de remarcat faptul că în perioada crizei economice, crește semnificativ cererea pentru autoturismele la care un atu principal îl constituie raportul calitate/preț.

29. ADECVAREA CAPITALULUI

În scopul susținerii dezvoltării continue a societății și atingerea obiectivelor investiționale, politica conducerii în ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează în menținerea unei baze solide de capital.

Structura capitalurilor proprii include capitalul social, diferite tipuri de rezerve, rezultatul reportat și acțiunile proprii.

Capitalurile proprii au crescut la valoarea de 80.067.466 lei la 30 iunie 2015, comparativ cu 78.164.015 lei, în anul 2014.

30. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANȚULUI

Profitul net realizat în anul la 30.06.2015 este în valoare de 2.832.185 lei.

Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale în viitorul apropiat.

Prognozele pentru viitor în acest domeniu, sunt influențate de politica și obiectivele exprimate de firma RENAULT, în sensul diminuării continue a costurilor de fabricație pentru autoturismele din gama sa de fabricație.

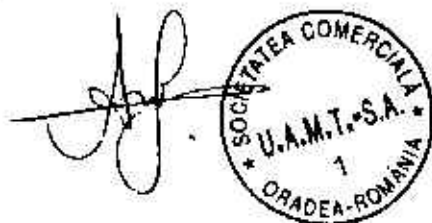
În urma evoluțiilor nefavorabile din mediul economic mondial, situația economico-financiară a societății a avut totuși un trend satisfăcător.

Obiectivele de atins prin planul de afaceri al societății pe anul 2015 sunt:

- continuarea ajustării structurale în funcție de dimensiunile reale și evoluțiile pieței actuale ale societății;
- pregătire structurală și tehnologică a societății prin alinierea acesteia la cerințele impuse de montatorii de autovehicule;
- schimbarea programelor informatice cu altele mai performante și adaptarea la cerințele actuale ale firmei;
- efectuarea de cursuri de instruire pentru formarea profesională în vederea pregătirii resursei umane și adaptarea la cerințele actuale;
- intensificarea eforturilor pentru identificarea și penetrarea pe noi segmente de piață, îndreptarea în special spre pătrunderea pe piețele externe, precum și pe identificarea unor segmentelor de piață și a unor produse noi din alte domenii de activitate;
- intensificarea eforturilor pentru menținerea și îmbunătățirea calității produselor și reducerea semnificativă a costurilor care privesc noncalitatea produselor;
- accesarea de noi fonduri guvernamentale pentru investiții.

Cu excepția precizărilor făcute mai sus, nu avem cunoștință despre evenimente ulterioare datei raportărilor contabile care să conducă la influențe semnificative asupra datelor prezentate și întocmite la 30 iunie 2015.

Director general,
Antoine Youssef ALLAIRE



Șef Depart.Financiar Contabil
Mircea BONTA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MB', is written over the text 'Mircea BONTA'.

Raportare contabila semestrială *

Date de identificare ►

* Câmpuri obligatorii

* Entitatea
SC UAMT SA ORADEA

Indicați dacă este cazul:

- ☒ Mănu contribuabil care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

FORMULAR VALIDAT

* Număr înregistrare în Registrul Comerțului
J05/173/1991

* Cod Unic de înregistrare
54620

* Cod CAEN și denumire activitate
2932--Fabric.alte piese si accesorii
pt.autovehicule si pt.motoare de
autovehicule

* Formă de proprietate
34--SC pe acțiuni

Siretă
UZINELOR

Număr
8

Bloc Scara Apartament

Telefon e-mail
0259451026 mircea.bonta@uamt.ro

* Localitatea
ORADEA

* Județ Sector
Bihor

Semnături ►

* Câmpuri obligatorii

* Administrator
Nume și prenume
BOCLES ANTOINE

* Întocmit
Nume și prenume
Bonta Mircea
Gabriel

Semnatura electronica



* Calitatea
11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Raportare contabilă la data de 30 iunie 2015 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 1.286/2012, cu modificările și completările ulterioare, și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei

Precizări privind semnăturile

Raportările contabile la 30 iunie 2015 sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând și numele în clar al acestora.

Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportările contabile la 30 iunie 2015 se completează astfel:

- directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii;
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

Raportările contabile la 30 iunie 2015 se semnează și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității.

Indicatori

Câmpuri cu valori calculate

Capitaluri - total
80.067.466

Profitul pierdere
2.832.185

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2015 (lei)

Denumirea elementului	Nr. rand	Sold la:	
		01.01.2015	30.06.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 203 + 205 + 206 + 2071 + 208 - 2803 - 2805 - 2806 - 2808 - 2903 - 2905 - 2906 - 2907 - 2908)	01	557.200	558.366
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 + 213 + 214 + 215 + 216 + 223 + 224 + 231 + 235 - 2811 - 2812 - 2813 - 2814 - 2815 - 2816 - 2911 - 2912 - 2913 - 2914 - 2915 - 2916 - 2931 - 2935)	02	69.953.503	67.027.928
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	03		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261 + 262 + 263 + 265 + 266 + 2671 + 2672 + 2673 + 2674 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2981 - 2982 - 2983 - 2984 - 2985 - 2986* - 2986*)	04	36	36
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03 + 04)	05	70.510.739	67.586.330
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 311 + 321 + 322 + 323 + 327 + 328 + 331 + 341 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 351 + 354 + 357 + 358 + 371 +/- 378 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 393 - 3941 - 3945 - 3946 - 3951 - 3952 - 3953 - 3954 - 3957 - 3958 - 397 - 398 - 4428)	06	17.383.269	13.885.584
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element). (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2968* - 2968* + 409 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431*** + 437*** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 451** + 453** + 456** + 4582 + 461 + 4652 + 473** - 491 - 495 - 496 + 5187)	07	24.284.240	38.075.525
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598)	08		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	09	16.621.508	12.471.385
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 + 07 + 08 + 09)	10	58.289.017	64.432.494
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 12 + 13), din care:	11		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	12		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	13		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 2695 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	14	40.275.271	41.819.794
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 10 + 12 - 14 - 21 - 24 - 27)	15	9.566.332	14.762.451
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 05 + 13 + 15)	16	80.077.071	82.348.781
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 1621 + 1622 + 1623 + 1624 + 1625 + 1626 + 1627 + 1661 + 1663 + 167 + 1681 + 1682 + 1685 + 1686 + 1687 - 169 + 2691 + 2692 + 2693 + 2695 + 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 451*** + 453*** + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4651 + 473*** + 509 + 5186 + 5191 + 5192 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 + 5198)	17	2.841.790	2.281.315

A	B	1	2
H. PROVIZIOANE (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1517 + 1518)	18		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 20 + 23 + 26), din care:	19	8.447.414	7.850.249
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 21 + 22), din care:	20	8.447.414	7.850.249
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475)	21	8.447.414	7.850.249
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475)	22		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 24 + 25), din care:	23		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	24		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	25		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 27 + 28), din care:	26		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478)	27		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36), din care:	29	17.766.860	17.766.860
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	17.766.860	17.766.860
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ****) (ct. 1027)	32		
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028) SOLD C ►	33		
SOLD D ►	34		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103) SOLD C ►	35		
SOLD D ►	36		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	33.379.937	33.379.937
IV. REZERVE (ct. 1061 + 1063 + 1068)	39	18.733.878	23.295.253
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de moneda funcțională (ct. 1072) SOLD C ►	40		
SOLD D ►	41		

Acțiuni proprii (ct. 109)	42	1.315.366	1.315.366
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	43		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	44		
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	45	3.777.461	4.108.597
SOLD C ►			
SOLD D ►	46	0	0
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	47		
SOLD C ►			
SOLD D ►	48		
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	49	4.892.511	2.832.185
SOLD C ►			
SOLD D ►	50	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	51		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46 + 47 + 48 + 49 + 50 + 51)	52	77.235.281	80.067.466
Patrimoniul public (ct. 1026)	53		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 52 + 53)	54	77.235.281	80.067.466
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 10: 1357206379 / 2828770241		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

ALLAIRE ANTOINE YVESSEF

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Bonta Mircea Gabriel

Calitatea

11--Director economic

Nr de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

****) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

COD 20 ► SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 30.06.2015 (lei)

Denumire indicator		Nr. rând	Realizări aferente perioadei de raportare	
			01.01.2014 - 30.06.2014	01.01.2015 - 30.06.2015
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)	01	65.522.609	59.319.684
	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	64.784.813	59.001.802
	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	737.796	764.242
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		446.360
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	05		
2	Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct. 711) SOLD C ►	06	1.522.328	1.172.423
	SOLD D ►	07	0	0
3	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08		
4	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	09		
5	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
6	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	11		
7	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	12		
8	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	13		
9	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	14		
10	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	15		
11	Alte venituri din exploatare (ct. 758)	16	622.691	610.507
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	17		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 18)		18	67.667.628	61.102.614
12	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)	19	39.745.263	36.757.544
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 608)	20	101.262	111.868
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)	21	1.034.016	957.342
	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	22	744.879	718.885
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	224.835	218.777
13	Cheltuieli cu personalul (rd. 25+ 26), din care:	24	8.968.346	9.100.624

A		B	1	2
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	25	7.131.644	7.522.900
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	26	1.836.702	1.577.724
14	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 28 - 29)	27	5.019.572	4.642.701
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	28	5.019.572	4.642.701
	a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816)	29		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 31- 32)	30		
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	31		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	32		
15	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 34 la 42)	33	5.552.072	5.403.266
	15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	4.890.738	4.397.096
	15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	35	453.939	468.901
	15.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	58	607
	15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	37		
	15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 655)	38		
	15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	39		
	15.7. Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	40		
	15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	41		
	15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	42	207.337	536.662
	Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	43		
	- Cheltuieli (ct. 6812)	44		
	- Venituri (ct. 7812)	45		
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 19 la 22 - 23 + 24 + 27 + 30 + 33 + 43)	46	60.940.575	57.473.453
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
	- Profit (rd. 18 - 46)	47	6.727.053	3.629.161
	- Pierdere (rd. 46 - 18)	48	0	0
16	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	49		

17	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	50		
18	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	51		
19	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	52		
20	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	53		
21	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	54	462.900	404.879
22	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	55	72	11
	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	56		
23	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânzi datorată (ct. 7418)	57		
24	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	58		
25	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	59	88.843	40.809
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 48 + 50 + 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 57 + 58 + 59)		60	551.815	445.699
26	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 62 - 63)	61		
	- Cheltuieli (ct. 686)	62		
	- Venituri (ct. 786)	63		
27	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	64		
28	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	65		
29	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 686*)	66	658.850	205.150
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	67		
30	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	68	185.476	509.581
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64 + 65 + 66 + 68)		69	844.326	714.731
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 60 - 69)	70	0	0
	- Pierdere (rd. 69 - 60)	71	292.511	269.032
VENITURI TOTALE (rd. 18 + 60)		72	68.219.443	61.548.313
CHELTUIELI TOTALE (rd. 46 + 69)		73	61.784.901	58.188.184
31	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 72 - 73)	74	6.434.542	3.360.129

- Pierdere (rd. 73 - 72)	75	0	0
32 Impozitul pe profit curent (ct. 691)	76	944.432	527.944
33 Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	77		
34 Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	78		
35 Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	79		
36 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 74 - 76 - 77 + 78 - 79)	80	5.490.110	2.832.185
- Pierdere (rd. 75 + 76 + 77 - 78 + 79) (rd. 76 + 77 + 79 - 74 - 78)	81	0	0
FORMULAR VALIDAT	Suma de control Formular 20: 945038440 / 2828770241		

Semnături ►

Administrație
Nume și prenume
ALAIRE ANTOINETTE YOUSSEF

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Bonta Mircea Gabriel

Căruțea

11--Director economic

Nr de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Legea nr. 571/ 2003 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2015 (lei)				
I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rând	Nr. unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit		01	1	2.832.185
Unități care au înregistrat pierdere		02	0	0
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	0	0
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total (col.2 + 3)	Din care:
A		B	1	Pentru activitatea curentă 2 Pentru activitatea de investiții 3
Plăți restante – total (rd. 05+09+15 la 19+23), din care:		04	142.735	142.735
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:		05	142.735	142.735
- peste 30 de zile		06	41.087	41.087
- peste 90 de zile		07	1.262	1.262
- peste 1 an		08	100.386	100.386
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14), din care:		09		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10		
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate		11		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj		13		
- alte datorii sociale		14		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15		
Obligații restante față de alți creditori		16		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat		17		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		18		
Credite bancare nerambursate la scadență –total (rd. 20 la 22), din care:		19		
- restante după 30 de zile		20		
- restante după 90 de zile		21		
- restante după 1 an		22		
Dobânzi restante		23		

A	B	1	2
III. Număr mediu de salariați	Nr. med	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	24	572	537
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25	576	530
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume (lei)	
A	B	1	2
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	34		
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		
Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38		
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42		
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44		
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46		

A	B	1	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53		
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55		
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ²⁾	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masă	Nr. rand	Suma (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	64		647.568
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare^{3,4,5)}	Nr. rand	30.06.2014	30.08.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		

- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rând	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rând	30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	40.800	134.175
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84), din care:	75	466	36
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83), din care:	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85 + 86), din care:	84	466	36
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	466	36
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	36.428.021	35.530.832
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	229.261	205.458
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 411 + din ct. 413)	89	76.322	77.798
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		500
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 92 la 96), din care:	91	3.931.946	2.237.222
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	93	71.453	107.724
- subvenții de încasat (ct. 445)	94	3.860.493	2.129.498

- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	99		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 101 la 103), din care:	100	206.028	172.796
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	101		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	102	205.157	167.496
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedebitate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	103	871	5.300
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	104		
- de la nerezidenți	105		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici*****)	106		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct. 508), (rd. 108 la 114), din care:	107		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	108		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	109		
- părți sociale emise de rezidenți	110		
- obligațiuni emise de rezidenți	111		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	112		
- acțiuni emise de nerezidenți	113		
- obligațiuni emise de nerezidenți	114		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	115		
Casa în lei și în valută (rd. 117 + 118), din care:	116	5.843	18.437
- în lei (ct. 5311)	117	3.110	8.718
- în valută (ct. 5314)	118	2.733	9.719
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 120 + 122), din care:	119	11.328.698	12.452.948

- în lei (ct. 5121), din care:	120	11.271.998	11.071.092
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	121		
- în valută (ct. 5124), din care:	122	56.700	1.381.856
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	123		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 125 + 126), din care:	124		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	125		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	126		
Datorii (rd. 128 + 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 152 + 155 + 158 + 159 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172 + 173 + 174 + 180), din care:	127	56.210.615	44.101.110
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161), (rd. 129 + 130), din care:	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 1681), (rd. 132 + 133), din care:	131		
- în lei	132		
- în valută	133		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 135 + 136), din care:	134	27.936.563	25.000.000
- în lei	135	27.936.563	17.378.220
- în valută	136		7.621.780
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 138 + 139), din care:	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 141 + 142), din care:	140		
- în lei	141		
- în valută	142		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 144 + 145), din care:	143		
- în lei	144		
- în valută	145		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd. 147 + 148), din care:	146	7.537.109	0
- în lei	147		
- în valută	148	7.537.109	0
Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 150 + 151), din care:	149		
- în lei	150		
- în valută	151		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 153 + 154), din care:	152		
- în lei	153		
- în valută	154		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 156 + 157), din care:	155		
- în lei	156		
- în valută	157		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	158		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 160 + 161), din care:	159	3.278.848	2.247.145
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	160	3.278.848	2.247.145
- în valută	161		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	162		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	163	14.506.724	14.423.867
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	164	5.683.922	5.260.867
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	165	453.963	472.217
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 167 la 170), din care:	166	2.440.775	1.909.603
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	167	458.569	424.721
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	168	1.982.206	1.484.882
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	169		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	170		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	171		

Suma datorate acționarilor (ct. 455)	172				
Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	173				
Alte datorii (ct. 289 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 175 la 179), din care:	174	56.633	48.278		
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	175				
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	176	56.633	48.278		
- subvenții nereluante la venituri (din ct. 472)	177				
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	178				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	179				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	180				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ^{*****)}	181				
Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	182	17.766.860	17.766.860		
- acțiuni cotate ³⁾	183				
- acțiuni necotate ⁴⁾	184				
- părți sociale	185				
- capital subscris vărsat de neazidenți (din ct.1012)	186				
Brevete și licențe (din ct.205)	187	30.631	99.550		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	188				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	30.06.2014	30.06.2015		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	189				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	190				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	191				
XI. Capital social vărsat	Nr. rand	30.06.2014		30.06.2015	
		Suma (col.1)	% ⁵⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁵⁾ (col.4)
A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁵⁾ (rd. 193 + 196 + 200 + 201 + 202 + 203), din care:	192	17.766.860	X	17.766.860	X

A	B	1	2	3	4
deţinut de instituţii publice (rd. 194 + 195), din care:	193		0		0
deţinut de instituţii publice de subordonare centrală;	194		0		0
deţinut de instituţii publice de subordonare locală;	195		0		0
deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	196		0		0
cu capital integral de stat;	197		0		0
cu capital majoritar de stat;	198		0		0
cu capital minoritar de stat;	199		0		0
deţinut de regiile autonome	200		0		0
deţinut de societăţile cu capital privat	201	1.906.987	10,73	1.906.757	10,73
deţinut de persoane fizice	202	9.523.347	53,6	9.523.577	53,6
deţinut de alte entităţi	203	6.336.526	35,66	6.336.526	35,66
XII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rand		Sume (lei)	
				30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	204				
creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	205				
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	206				
creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	207				
XIII. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)		Nr. rand		Sume (lei)	
				30.06.2014	30.06.2015
A	B	1	2		
Venituri obţinute din activităţi agricole	208				

FORMULAR VALIDAT

Suma de control Formular 30: 526525422 / 2828770241

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

ALLAIRE ANTOINETTE YOUSSEF

Semnatura

Intocmit

Nume și prenume

Bonta Mircea Gabriel

Calitatea

11--Director economic

Nr de înregistrare în organismul profesional

Semnatura

*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art.124²⁰ lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificarea a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltarea rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat”, la rd. 193-203, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 192.